



COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IC-EA-01-1912

	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	3,319.94 ✓	
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,245,103.89 ✓	
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,248,295.82 ✓	40,455,930.99
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>17,496,719.65 ✓</b>	<b>40,455,930.99</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Servicios Personales	11,539,441.25 ✓	8,151,644.20
Materiales y Suministros	1,909,130.21 ✓	4,416,564.16
Servicios Generales	3,054,370.01 ✓	26,199,720.76
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		19,600.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		



COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IC-EA-01-1912

	2019	2018
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	978,110.94	1,052,643.72
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		4,249.21
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>17,481,052.41</b>	<b>39,844,422.05</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>15,667.24</b>	<b>611,508.94</b>

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

VOCAL EJECUTIVO

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD



**COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

IC-ESF-02-1912

	2019	2018		2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	2,575,345.08	2,055,946.77	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	818,183.76	636,328.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	723.91	1,392.90	Documentos por Pagar a Corto Plazo	633.68	2,199.79
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	4,931.56	1,431.56	Provisiones a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,581,000.55</b>	<b>2,058,771.23</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>818,817.44</b>	<b>638,528.40</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	91,594.40	91,594.40	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	8,035,130.16	7,716,815.18	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles	537,711.41	537,711.41	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,410,055.84	-5,217,944.90	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	2,760,658.51	2,424,386.97
Activos Diferidos	1,095,789.96	1,211,995.50	Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>2,760,658.51</b>	<b>2,424,386.97</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>3,579,475.95</b>	<b>3,062,915.37</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,350,170.09</b>	<b>4,340,171.59</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>6,931,170.64</b>	<b>6,398,942.82</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
			Aportaciones	6,171,239.39	6,171,239.39
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	422,428.75	422,428.75
			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	15,667.24	611,508.94
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,310,205.00	-3,921,713.94
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	52,564.31	52,564.31
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,351,694.69</b>	<b>3,336,027.45</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>6,931,170.64</b>	<b>6,398,942.82</b>

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD

**COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA****ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA****DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

IC-ECSF-04-1912

	ORÍGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		<b>532,227.82</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>522,229.32</b>
Efectivo y Equivalentes		519,398.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	668.99	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		3,500.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>9,998.50</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		318,314.98
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	192,110.94	
Activos Diferidos	116,205.54	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>	<b>516,560.58</b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>180,289.04</b>	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	181,855.15	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		1,566.11
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Titulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>336,271.54</b>	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	336,271.54	
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>15,667.24</b>	
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,667.24	
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		595,841.70
Resultados de Ejercicios Anteriores	611,508.94	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA RADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD



COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IC-EAA-08-1912

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>6,398,942.82</b>	<b>58,223,583.72</b>	<b>57,691,355.90</b>	<b>6,931,170.64</b>	<b>532,227.82</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,058,771.23</b>	<b>56,450,368.74</b>	<b>55,928,139.42</b>	<b>2,581,000.55</b>	<b>522,229.32</b>
Efectivo y Equivalentes	2,055,946.77	38,239,360.50	37,719,962.19	2,575,345.08	519,398.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,392.90	17,798,008.24	17,798,677.23	723.91	-668.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	409,500.00	409,500.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	1,431.56	3,500.00	0.00	4,931.56	3,500.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>4,340,171.59</b>	<b>1,773,214.98</b>	<b>1,763,216.48</b>	<b>4,350,170.09</b>	<b>9,998.50</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	91,594.40	0.00	0.00	91,594.40	0.00
Bienes Muebles	7,716,815.18	1,104,314.98	786,000.00	8,035,130.16	318,314.98
Activos Intangibles	537,711.41	0.00	0.00	537,711.41	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,217,944.90	668,900.00	861,010.94	-5,410,055.84	-192,110.94
Activos Diferidos	1,211,995.50	0.00	116,205.54	1,095,789.96	-116,205.54
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD



COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA  
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IC-EADOP-09-1912

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Pesos	México	0.00	0.00
Titulos y Valores	Pesos	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Pesos	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Pesos	México	0.00	0.00
Titulos y Valores	Pesos	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0.00	0.00
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Pesos	México	0.00	0.00
Titulos y Valores	Pesos	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Pesos	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Pesos	México	0.00	0.00
Titulos y Valores	Pesos	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0.00	0.00
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>3,062,915.37</b>	<b>3,579,475.95</b>
	Pesos	México		
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>3,062,915.37</b>	<b>3,579,475.95</b>

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD



**COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA  
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

IC-EVHP-03-1912

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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	<b>6,593,668.14</b>				<b>6,593,668.14</b>
Aportaciones	6,171,239.39				6,171,239.39
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	422,428.75				422,428.75
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>		<b>-3,869,149.63</b>	<b>611,508.94</b>		<b>-3,257,640.69</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			611,508.94		611,508.94
Resultados de Ejercicios Anteriores		-3,921,713.94			-3,921,713.94
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		52,564.31			52,564.31
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>6,593,668.14</b>	<b>-3,869,149.63</b>	<b>611,508.94</b>	<b>0.00</b>	<b>3,336,027.45</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				
Donaciones de Capital	0.00				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>		<b>611,508.94</b>	<b>-595,841.70</b>		<b>15,667.24</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			15,667.24		15,667.24
Resultados de Ejercicios Anteriores		611,508.94	-611,508.94		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria					0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>6,593,668.14</b>	<b>-3,257,640.69</b>	<b>15,667.24</b>	<b>0.00</b>	<b>3,351,694.69</b>

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD



COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IC-EFE-05-1912

CONCEPTO	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>17,496,719.65</b>	<b>40,455,930.99</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	3,319.94	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,245,103.89	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	15,248,295.82	40,455,930.99
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>17,481,052.41</b>	<b>39,844,422.05</b>
Servicios Personales	11,539,441.25	8,151,644.20
Materiales y Suministros	1,909,130.21	4,416,564.16
Servicios Generales	3,054,370.01	26,199,720.76
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	19,600.00
Pensionamientos y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	978,110.94	1,056,892.93
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>15,667.24</b>	<b>611,508.94</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>2,374,725.42</b>	<b>1,205,462.94</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	786,000.00	253,365.96
Otros Orígenes de Inversión	1,588,725.42	952,096.98
<b>Aplicación</b>	<b>2,384,723.92</b>	<b>2,993,600.38</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,104,314.98	1,633,034.87
Otras Aplicaciones de Inversión	1,280,408.94	1,360,565.51
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-9,998.50</b>	<b>-1,788,137.44</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>52,088,738.17</b>	<b>104,141,599.67</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	52,088,738.17	104,141,599.67
<b>Aplicación</b>	<b>51,575,008.60</b>	<b>104,801,448.80</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	51,575,008.60	104,801,448.80
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>513,729.57</b>	<b>-659,849.13</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>519,398.31</b>	<b>-1,836,477.63</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,055,946.77	3,892,424.40
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,575,345.08	2,055,946.77

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

VOCAL EJECUTIVO

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD





**COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA**  
**INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

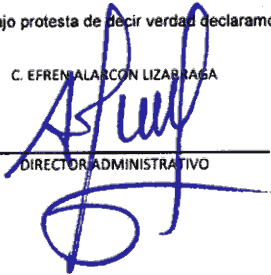
IC-IPC-07-1912

CONCEPTO	DESCRIPCION
DEMANDAS	DEMANDAS LABORALES

**TOTAL DE PASIVOS CONTINGENTES**

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA



---

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

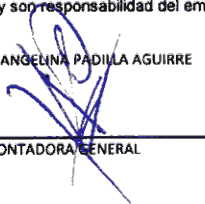
LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH



---

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE



---

CONTADORA GENERAL



# COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1912

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo

##### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Bancos/Tesorería	1,032,948.32	850,058.11
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,542,396.76	1,205,888.66

##### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	426.86	428.16
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	297.05	964.74
Valores en Garantía	4,931.56	1,431.56

##### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2019	2018
Terrenos	91,594.40	91,594.40

##### 4) Inversiones Financieras

##### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	2,755,555.61	2,707,600.63
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	775,232.73	775,232.73
Vehículos y Equipo de Transporte	3,636,467.20	3,405,267.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	867,874.62	828,714.62
Software	228,407.00	228,407.00
Licencias	309,304.41	309,304.41

##### 6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	5,259,322.32	5,094,093.78
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	150,733.52	123,851.12

##### 7) Otros Activos

Descripción	2019	2018
Otros Activos Diferidos	1,095,789.96	1,211,995.50

##### Pasivo

##### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2019	2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,151.37	14,858.97
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	807,032.39	610,280.85
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	11,188.79
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	633.68	2,199.79

##### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2019	2018
Fondos en Administración a Largo Plazo	2,760,658.51	2,424,386.97

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	3,319.94	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	2,245,103.89	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	15,248,295.82	39,528,930.99
Transferencias del Sector Público	0.00	927,000.00

#### 2) Otros Ingresos

### Gastos y Otras Perdidas

#### 1) Gastos Presupuestales

Descripción	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,484,604.07	3,723,931.23
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,126,496.26	2,947,771.70
Seguridad Social	1,858,592.14	1,261,301.77
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	69,748.78	218,639.50
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	847,199.34	822,683.75
Alimentos y Utensilios	62,324.50	63,117.48
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,436.03	278,031.78
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	738,700.81	2,279,887.63
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	67,586.24	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	185,883.29	972,843.52
Servicios Básicos	250,503.20	357,260.27
Servicios de Arrendamiento	1,116,206.20	11,954,182.60
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	343,861.72	352,084.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	224,771.64	337,655.63
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	176,632.27	747,981.72
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	26,538.52
Servicios de Traslado y Viáticos	557,386.44	2,168,262.94
Servicios Oficiales	0.00	10,058,229.37
Otros Servicios Generales	385,008.54	197,525.71
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	10,000.00
Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0.00	9,600.00

#### 2) Otros Gastos

Descripción	2019	2018
Depreciación de Bienes Muebles	834,128.54	925,214.58
Amortización de Activos Intangibles	26,882.40	26,882.40
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	117,100.00	100,546.74
Otros Gastos Varios	0.00	4,249.21

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2019	2018
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	6,593,668.14	6,593,668.14
Aportaciones	6,171,239.39	6,171,239.39
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	422,428.75	422,428.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-3,257,640.69	-3,869,149.63
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	15,667.24	611,508.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,310,205.00	-3,921,713.94
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	52,564.31	52,564.31

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2019	2018
Bancos/Tesorería	1,032,948.32	850,058.11
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,542,396.76	1,205,888.66

## 2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Terrenos	0.00
Bienes Muebles	1,104,314.98
Mobiliario y Equipo de Administración	47,954.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,017,200.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,160.00

## 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	993,778.18	1,668,401.87
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	978,110.94	1,056,892.93
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	978,110.94	1,052,643.72
Depreciación de Bienes Muebles	834,128.54	925,214.58
Amortización de Activos Intangibles	26,882.40	26,882.40
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	117,100.00	100,546.74
Otros Gastos	0.00	4,249.21
Otros Gastos Varios	0.00	4,249.21



## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

### 1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>17,496,719.65</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>17,496,719.65</b>

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD

## 2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>17,607,256.45</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>1,104,314.98</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	47,954.98
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,017,200.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,160.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>978,110.94</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	978,110.94
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>17,481,052.41</b>

C. EFREN ALARCON UZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

7411	TERRENOS EN LITIGIO	536,598.00
7413	DEMANDAS LABORALES EN PROCESO DE RESOLUCION	12,498,434.36
8110	Ley de Ingresos Estimada	14,878,013.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,732,631.46
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,388.01
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	317,569.14
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	17,289,687.31

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

7421	LITIGIO EN TERRENO	536,598.00
7423	RESOLUCION DE DEMANDAS LABORALES EN PROCESO	12,498,434.36
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	113,924.81
8150	Ley de Ingresos Recaudada	17,496,719.65
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	14,878,013.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,732,631.46

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN PIETSCH

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

VOCAL EJECUTIVO

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD

# COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SINALOA

JESUS G. ANDRADE #69, CULIACÁN, SINALOA. CEA840220R35

NOTAS DE MEMORIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7411	TERRENOS EN LITIGIO	536,598.00
7413	DEMANDAS LABORALES EN PROCESO DE RESOLUCION	12,498,434.36
8110	Ley de Ingresos Estimada	14,878,013.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,732,631.46
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,388.01
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	317,569.14
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	17,289,687.31

**TOTAL** 48,256,321.28

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7421	LITIGIO EN TERRENO	536,598.00
7423	RESOLUCION DE DEMANDAS LABORALES EN PROCESO	12,498,434.36
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	113,924.81
8150	Ley de Ingresos Recaudada	17,496,719.65
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	14,878,013.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,732,631.46

**TOTAL** 48,256,321.28

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

C. EFREN ALARCON LIZARRAGA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN RIETSCH

VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA AGUIRRE

JEFE DEPTO DE CONTABILIDAD



# COMISION ESTATAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLA DE SINALAOA

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

### 1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

### 2. Describir el panorama Económico y Financiero:

Este Organismo inicia 2019 con un presupuesto de egresos de \$14,878,013.00 millones de pesos.

### 3. Autorización e Historia:

#### a) Fecha de creación del ente.

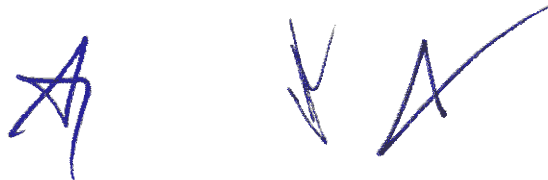
El día lunes 20 de febrero de 1984 mediante decreto se crea la Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sinaloa decreto de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de Sinaloa, a su vez la CEAPAS se registra en el Sistema de Administración Tributaria con el RFC: CEA-840220-R35

#### b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basa en un Consejo Directivo, el cual aprueba al Vocal Ejecutivo, este a su vez cuenta con 4 direcciones, Administrativa, Técnica, Normatividad y Control interno, dichas direcciones se desglosan de la siguiente manera

Consejo Directivo

- Vocal Ejecutivo
  - Asistente de vocalía
  - Secretario particular
  - Auxiliar de vocalía
  
- Dirección Administrativa
  
- Recepción



- Intendencia
  
- Intendencia
  
- Velador
  
- Departamento de Contabilidad
  - Sub-Jefe Contable
  - Auxiliar Contable
- Departamento de Compras y Adquisiciones
- Departamento de presupuesto y control del gasto
  
- Dirección Técnica
  - Auxiliar
  - Auxiliar
  - Asistente de operación
    - Departamento de Agua limpia y sequia
      - Subjefe Agua Limpia
    - Departamento de Planeación y Programación
    - Departamento de Programa APTAR
    - Departamento de Programa APARURAL
    - Departamento de Programa Cultura del Agua
      - Subjefe de Cultura del Agua
    - Departamento de Estadística
    - Departamento Expo Agua
    - Departamento Apaur
      - Subjefe de Apaur
      - Asistente Apaur



- Departamento de Proyectos
  
- Dirección de Normatividad
  - Auxiliar Jurídico
  - Asistente de Normatividad
    - Departamento de asuntos jurídicos
    - Departamento de informática
      - Subjefe de informática
- Contraloría interna
  - Subjefe de control interno
  - Departamento de Auditoria
- Dirección de Licitaciones y Contratos
  - Departamento de Licitaciones
  - Departamento de contratos
  - Departamento de análisis de costos

#### **4. Organización y Objeto Social:**

##### **a) Objeto social.**

La Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado de Sinaloa se crea para consulta y asesoramiento, en materia de agua potable, alcantarillado y saneamiento, del Ejecutivo del Estado, de los Ayuntamientos y de las Juntas Municipales, según en el artículo 6 de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado de Sinaloa, se establece también, que en adelante la Comisión, como un organismo público descentralizado de la administración estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, la cual tendrá su domicilio social en la capital del Estado.

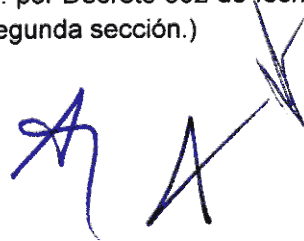
##### **b) Principal actividad.**

La Comisión tendrá las funciones y atribuciones siguientes: (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.),

- I. Promover el establecimiento de normas y procedimientos en cuanto a la realización de obras y a la operación, administración, conservación, mantenimiento, economía y desarrollo de los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- II. Coadyuvar con los Ayuntamientos y el Gobierno del Estado, ante los organismos federales, instituciones y dependencias federales, en las gestiones de financiamiento y planeación de obras para

los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)

- III. Cooperar en la promoción de la acción coordinada de la Federación, el Estado y los Municipios en materia de obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de Mayo de 1998, Segunda sección.)
- IV. Proponer las bases y normas para la celebración de contratos de construcción y conservación de obras para los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- V. Participar en la vigilancia del mejor aprovechamiento de cualquier recurso federal, estatal o municipal, que esté destinado al servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- VI. Asesorar a las Juntas en aspectos técnicos, administrativos y financieros, particularmente en lo que atañe a la revisión y actualización periódica de las tarifas de agua potable, alcantarillado y saneamiento; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- VII. Desarrollar programas de orientación a los usuarios con el objeto de proteger la calidad del agua potable y propiciar su aprovechamiento racional;
- VIII. Promover la capacitación y adiestramiento del personal de las Juntas Municipales; (Ref. por Decreto No. 279, publicado en el P. O. No. 128, de 26 de octubre de 1987).
- IX. Mantener actualizado el inventario de los bienes y recursos de los sistemas de agua potable, alcantarillado y saneamiento y las reservas hidrológicas del Estado; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- X. En coordinación con las dependencias competentes del Gobierno del Estado, promover la planeación, evaluación y supervisión de proyectos, presupuestos y construcción de obras; (Ref. por Decreto No. 279, publicado en el P. O. No. 128, de 26 de octubre de 1987).
- X Bis. Participar con las Juntas en la determinación de las condiciones particulares de descargas domiciliarias o determinarlas a solicitud de las mismas. A falta de éstas, serán las que establezcan la Comisión Nacional del Agua y las Normas Oficiales Mexicanas en materia de protección ambiental, de la Secretaría del Medio Ambiente, Recursos Naturales y Pesca de la Federación; (Adic. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- XI. Gestionar complementariamente ante las dependencias y entidades federales; las designaciones y concesiones correspondientes a la dotación de agua para los centros poblados; (Adic. por Decreto No. 279, publicado en el P. O. No. 128, de 26 de octubre de 1987).
- XII. Promover convenios de coordinación y colaboración entre dos o más Juntas Municipales; (Adic. por Decreto No. 279, publicado en el P. O. No. 128, de 26 de octubre de 1987).
- XIII. Auxiliar a las Juntas para que practiquen el control de calidad del agua potable desde las fuentes mismas de abastecimiento, zonas de protección, estructura de captación, sistemas de conducción, de regularización y distribución, así como las instalaciones de tratamiento y operación de los sistemas y de los equipos, en los términos de las disposiciones aplicables.
- Subsidiar, en su caso, a las Juntas en especial para sus programas de desinfección del agua para consumo humano;
- (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- XIV. Promover, cuando sea necesario, la obtención de créditos para ejecutar los programas de obras, tramitando los avales correspondientes; (Ref. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)



- XV. Solicitar a las autoridades competentes, expropiaciones, ocupaciones temporales, totales o parciales de obras hidráulicas y bienes de propiedad privada, y la limitación de los derechos de dominio; (Adic. por Decreto No. 279, publicado en el P. O. No. 128, de 26 de octubre de 1987).
- XV Bis. Apoyar, a solicitud de las Juntas, en la elaboración de convocatorias, términos de referencia, contratos, apertura de propuestas y dictámenes de las licitaciones de obra pública de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el Estado y supervisar dichas obras; (Adic. por Decreto 502 de fecha 19 de mayo de 1998, publicado en el P.O. No. 63 de 27 de mayo de 1998, Segunda sección.)
- XVI. Celebrar los convenios y los contratos necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y funciones; y (Adic. por Decreto No. 279, publicado en el P. O. No. 128, de 26 de octubre de 1987).
- XVII. Conocer de todos los asuntos que en forma general o específica interesen al buen funcionamiento de los sistemas de agua potable y alcantarillado. (Adic. por Decreto No. 279, publicado en el P. O. No. 128, de 26 de octubre de 1987).

**c) Ejercicio fiscal.**

2019 (Enero a Diciembre)

**d) Régimen jurídico.**

Persona Moral sin fines de lucro.

**e) Consideraciones fiscales del ente:**

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Régimen de las Personas a Morales con fines no lucrativos de conformidad con el artículo 79 Fracción XXIV y Artículo 86 sexto párrafo de la Ley de impuesto sobre la Renta
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 94, 96 y 97 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo 94 y 96 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 106 último párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 116 último párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Artículo 3 de la ley de IVA,
- IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA
- No contribuyente por la percepción de sus ingresos conforme al artículo 4 fracción I de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al Artículo 17 de la Ley de hacienda del Estado de Sinaloa

REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL

- Régimen de Instituto Mexicano del Seguro Social

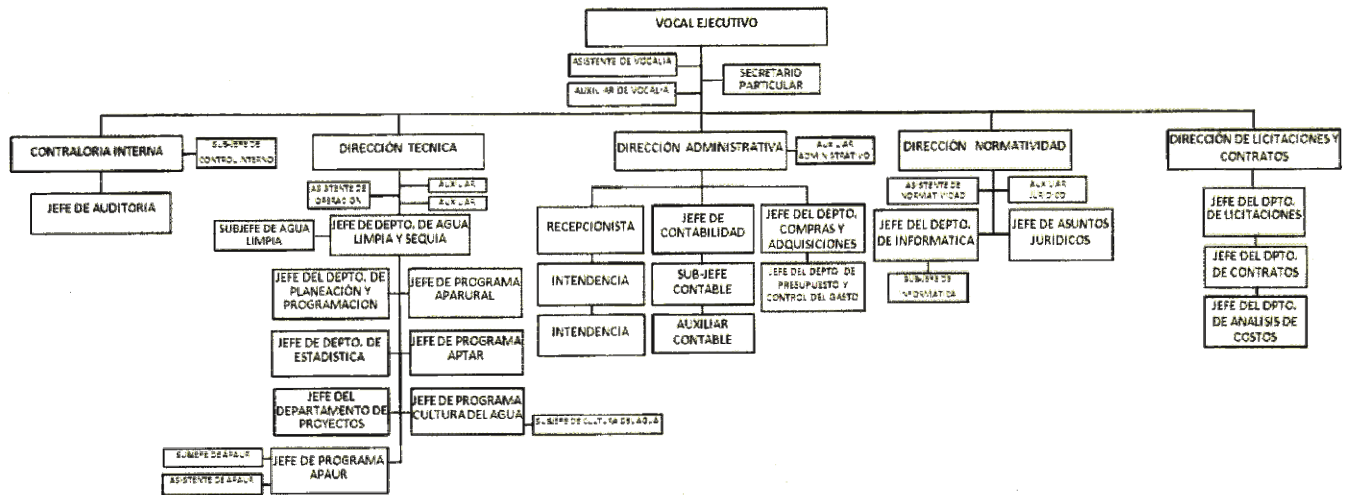
**f) Estructura organizacional básica.**

Estructura Presupuestal:

## 1 DESARROLLO SUSTENTABLE

### 1-1 CEAPAS

Estructura Administrativa:



#### G) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal 2019 y Anexos
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa
- Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa
- Ley de Auditoria Superior del Estado de Sinaloa
- Otras Disposiciones aplicables a los Organismos Descentralizados del Estado de Sinaloa

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

**c) Postulados básicos.**

Los Emitidos por el CONAC:

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

**d) Normatividad supletoria.**

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

**e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**

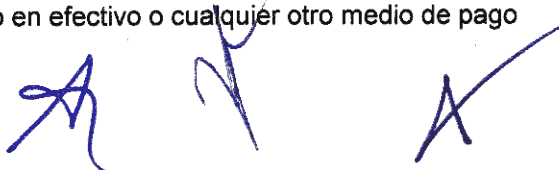
**-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:**

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

**INGRESOS**

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago



## EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

### **-Plan de implementación:**

Se inicia el registro de las operaciones en BASE DEVENGADO a partir del mes de 1 de Enero del 2013, con el apoyo de un sistema contable que integra el total de las operaciones del Ente: Ingresos, Egresos, Contabilidad, Presupuesto, Cuenta Publica, etc.

### **-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:**

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

##### **a) Actualización:**

A lo largo de la Historia de este Ente, se venia manejando el Boletín B-10 como Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio., el cual se dejo de aplicar a partir del año 2013 al iniciar el proceso de armonización Contable.

##### **b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:**

Durante 2019, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

##### **c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:**

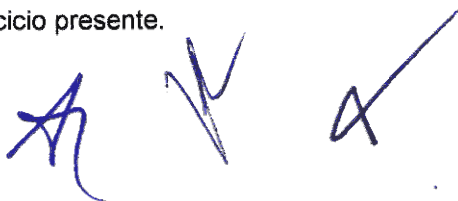
No se tienen acciones de algún otro Ente

##### **d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:**

No existen productos para procesos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

##### **e) Beneficios a empleados:**

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.





**f) Provisiones:**

No se cuenta con Provisiones.

**g) Reservas:**

No se cuenta con Reservas

**h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:**

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2013 al ejercicio 2019 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

**i) Reclasificaciones:**

No existe reclasificaciones importantes

**j) Depuración y cancelación de saldos:**

No existe depuraciones importantes

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**

**a) Activos en moneda extranjera:**

No se tienen Activos en moneda extranjera

**b) Pasivos en moneda extranjera:**

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

**c) Posición en moneda extranjera:**

No se tienen operaciones en moneda extranjera

**d) Tipo de cambio:**

No se tienen operaciones en moneda extranjera

**e) Equivalente en moneda nacional:**

No se tienen operaciones en moneda extranjera

**8. Reporte Analítico del Activo:**

**a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:**

A partir del Ejercicio 2013 el organismo implemento las Reglas Especifica del registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Conac.

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:**

El Ente venía manejando las los porcentajes de deducción para las depreciaciones de acuerdo con la Ley de ISR hasta el ejercicio 2012, A partir del ejercicio 2013 el organismo implemento las Reglas Especifica del registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Conac.

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

No se tienen este tipo de gastos

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

No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

**e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:**

No se tiene bienes construidos por la entidad

**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 se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

**g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:**

No se tienen desmantelamiento de Activos

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

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

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

**a) Inversiones en valores:**

No se tienen inversiones en valores.

**b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:**

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

**c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:**

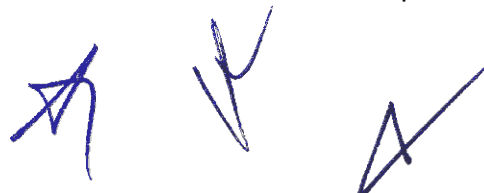
No se tiene inversión en este tipo de empresas.

**d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:**

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

**e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:**

No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo



**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

**a) Por ramo administrativo que los reporta:**

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

**b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:**

No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

**10. Reporte de la Recaudación:**

**a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:**

No se recauda

**b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:**

El ente no recauda

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

**a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.**

No se tiene Deuda

**b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.**

No se tienen valor gubernamental o instrumento financiero

**12. Calificaciones otorgadas:**

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

**13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

**a) Principales Políticas de control interno:**

Apego al con el Decreto de Austeridad, se cumple con las medidas de disciplina del gasto en el ejercicio presupuestal, para el uso ordenado, eficiente y transparente de los recursos públicos de la Administración pública Estatal de Sinaloa, así como al manual de Contabilidad Gubernamental.

**b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**

Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

**14. Información por Segmentos:**

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.



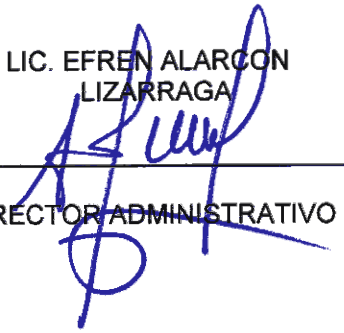
**15. Eventos Posteriores al Cierre:**

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**16. Partes Relacionadas:**

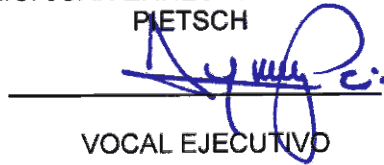
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

LIC. EFREN ALARCON  
LIZARRAGA



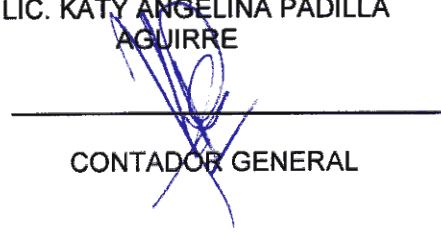
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. JUAN ERNESTO MILLAN  
PIETSCH



VOCAL EJECUTIVO

LIC. KATY ANGELINA PADILLA  
AGUIRRE



CONTADOR GENERAL

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