



Comisión del Agua del Estado de Durango



CUENTA PÚBLICA

2022



INTRODUCCIÓN

La Comisión del Agua del Estado de Durango, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 53 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Durango, de los artículos 14, 15 de la Ley de Agua del Estado de Durango, concatenado con el artículo 4 fracción I, de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Durango, y acredita su creación mediante decreto N° 111 del H. Congreso del Estado de Durango, publicado en el periódico oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Durango, el día 07 de julio del 2005, bajo el número 02, del Tomo CCXIII.

El objetivo de la Comisión es implementar estrategias para lograr satisfacer la demanda de los usuarios en temas de agua potable, saneamiento y alcantarillado además de generar una cultura del agua, coordinando esfuerzos y recursos; eficientando los servicios, estandarizando planes, programas y proyectos, para la modernización de la infraestructura hidráulica que permita ampliar la cobertura de los servicios del agua, haciéndonos competitivos con los estados del norte.

El ejercicio fiscal 2022 representó grandes retos para la Comisión, debido a diversas situaciones, como lo fue el cambio de administración, el poco flujo de recursos para el desarrollo de las nuestras actividades y consolidación de proyectos, cambios de personal directivo, procesos de Entrega-Recepción y que aunado a lo anterior la Comisión se enfrentó al final del ejercicio 2022 a un grave problema presupuestal deficitario para cubrir los compromisos de obra contratados por falta de aportación de las participaciones estatales comprometidas mediante convenios en los programas federalizados que obligaron a la CAED en el marco de Administración Estatal entrante a la aplicación de un principio de austeridad y disciplina financiera que le permitieron lograr finanzas sanas en el cierre del ejercicio del 2022 en apego a los principios que nos marca la ley, en su artículo 134 de nuestra Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, como lo son la eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez con el fin de satisfacer los objetivos a de la Comisión.

Cabe destacar que derivado de la gestión y compromiso social que tiene el C. Dr. Esteban Alejandro Villegas Villareal, Gobernador del Estado de Durango y el compromiso establecido por el Gobierno del Estado a través de la Secretaria de Finanzas de cumplir con los compromisos contraídos aunados el eficiente uso de los recursos y el control y seguimiento en la administración y ejecución de obras por el equipo de trabajo de la CAED fue posible la recuperación y rescate del Programa federalizado PROAGUA 2022 abriendo la oportunidad de acceder a los programas de la CONAGUA en el ejercicio fiscal 2023, representando este un programa muy significativo para los objetivos y metas de la Comisión, ya que dicho programa busca fortalecer la gestión integrada y sustentable del agua, garantizando su acceso a la población, así como fortalecer el abastecimiento de agua y acceso a servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, y con ello robustecer las acciones que por su naturaleza benefician a los habitantes los Municipios y localidades del Estado de Durango.

Mención especial merece el ramo de la construcción del Estado, que fue fundamental para el rescate del Programa PROAGUA por la dinámica imprimida a los procesos constructivos que permitieron pasar en solo 3 meses de un 15 % de avance en el proceso de ejecución de las obras a un 56% en el mes de diciembre que es el resultado de la solidaridad del gremio y la certidumbre y confianza en nuestro Gobernador de la certeza al pago de los adeudos y garantía para dar continuidad a las obras.

El trabajo en equipo, la correcta administración de los recursos y la gestión realizada enfocada a beneficiar y garantizar el vital líquido a más familias duranguenses se reflejada en seguimiento de los avances físico- financieros de los programas en el último trimestre del ejercicio 2022.

CUENTA PÚBLICA

2022



2022 **DURANGO** 2028
GOBIERNO DEL ESTADO

CAED

COMISIÓN DEL AGUA
DEL ESTADO DE DURANGO

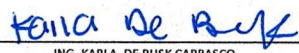
INFORMACIÓN

CONTABLE

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	18,493,283.40	39,517,146.36	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	39,441,051.65	39,053,021.75
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,442,037.72	113,784,218.71	Documentos por Pagar a Corto Plazo	884,065.53	625,645.63
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	612.00
Total de Activos Circulantes	88,935,321.12	153,301,365.07	Total de Pasivos Circulantes	40,325,117.18	39,679,279.38
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	39,440.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	59,394,634.81	116,421,476.80	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	60,106,008.02	61,283,173.45	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	124,542.40	124,542.40	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-55,807,622.51	-50,265,929.64	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Total de Activos No Circulantes	63,857,002.72	127,563,263.01	Total del Pasivo	40,325,117.18	39,679,279.38
Total del Activo	152,792,323.84	280,864,628.08	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	9,991.11	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	9,991.11	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	112,457,215.55	241,185,348.70
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-98,545,050.06	201,099,052.07
			Resultados de Ejercicios Anteriores	193,987,058.89	23,071,089.91
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	16,842,703.94	16,842,703.94
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	172,502.78	172,502.78
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	112,467,206.66	241,185,348.70
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	152,792,323.84	280,864,628.08

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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

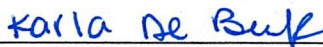
COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO**CUENTA PÚBLICA 2022****Estado de Actividades**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	1,131,756.58	904,800.00
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	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,131,756.58	904,800.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos	195,601,153.32	382,953,627.69
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	195,601,153.32	382,953,627.69
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	196,732,909.90	383,858,427.69
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	35,104,213.14	34,977,636.32
Servicios Personales	29,414,971.06	30,236,486.28
Materiales y Suministros	549,369.38	952,483.11
Servicios Generales	5,139,872.70	3,788,666.93
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
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	0.00
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 y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,541,692.87	16,139,857.10
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,541,692.87	9,599,141.94
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	6,540,715.16
Inversión Pública	254,632,053.95	131,641,882.20
Inversión Pública no Capitalizable	254,632,053.95	131,641,882.20
Total de Gastos y Otras Pérdidas	295,277,959.96	182,759,375.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-98,545,050.06	201,099,052.07

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(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 2021	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		40,086,296.63	201,099,052.07		241,185,348.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			201,099,052.07		201,099,052.07
Resultados de Ejercicios Anteriores		23,071,089.91			23,071,089.91
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		16,842,703.94			16,842,703.94
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		172,502.78			172,502.78
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	0.00	40,086,296.63	201,099,052.07	0.00	241,185,348.70
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	9,991.11				9,991.11
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	9,991.11				9,991.11
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		170,915,968.98	-299,644,102.13		-128,728,133.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-98,545,050.06		-98,545,050.06
Resultados de Ejercicios Anteriores		170,915,968.98	-201,099,052.07		-30,183,083.09
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	9,991.11	211,002,265.61	-98,545,050.06	0.00	112,467,206.66

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

Karla De Busk

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Alejandra Sarahi León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	128,072,304.24	-	PASIVO	645,837.80	-
Activo Circulante	64,366,043.95	-	Pasivo Circulante	645,837.80	-
Efectivo y Equivalentes	21,023,862.96	-	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	388,029.90	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,342,180.99	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	258,419.90	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Titulos 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	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Activo No Circulante	63,706,260.29	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	612.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Pasivo No Circulante	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	39,440.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	57,026,841.99	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	1,177,165.43	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,541,692.87	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-	128,718,142.04
Otros Activos no Circulantes	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	9,991.11	-
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	9,991.11	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	128,728,133.15
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	299,644,102.13
			Resultados de Ejercicios Anteriores	170,915,968.98	-
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			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


 ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO

CUENTA PÚBLICA 2022

PASIVOS CONTIGENTES

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 46 fracción 1, inciso D y 52 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, en relación al informe sobre pasivos contingentes, se informa que la Comisión del Agua del Estado de Durango al 31 de diciembre del 2022 enfrenta son 2 juicios laborales y 1 juicio de responsabilidad patrimonial, la cuantificación de la contingencia de estos juicios, no es posible ser determinada con exactitud y en el supuesto de que en algunos de los juicios el resultado sean desfavorable para la caed, los pagos que se originen en exceso se cargaran al resultado del ejercicio que sucedan.

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como al acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, y demás normativa contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la Comisión del Agua del Estado de Durango presenta las Notas a los Estados Financieros ya que son parte integral de los mismo, cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presenta los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros a saber:

- 1.- Notas de desglose
- 2.- Notas de memorial
- 3.- Notas de gestión administrativa

1.- NOTAS DE DESGLOSE

A) NOTAS AL ESTADO SITUACION FINANCIERA.

ACTIVO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Este rubro, integra a los recursos financieros que se encuentran depositados en las cuentas bancarias de la Comisión del Agua del Estado de Durango, así como los importes asignados a las distintas áreas por concepto de fondos fijos y depósitos en garantía al 31 de diciembre de 2022

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivos y equivalentes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2022	2021
EFFECTIVO	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$18,478,283.40	\$39,462,706.36
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		\$ 39,440.00
	\$18,493,283.40	\$39,517,146.36

↓
⊗

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Representan los derechos de cobros originados en el desarrollo de las actividades de la Comisión del Agua del Estado de Durango, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios. La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes, al cierre del ejercicio 2022 presenta un saldo \$70,442,037.72 el cual se detalla a continuación:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 394,706.13	\$ 12,061,785.09
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 20,050.51	\$ 56,926.32
COMISIONES BANCARIAS OTROS DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO	\$ 3,301.94	\$ 15,537.54
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	\$70,023,979.14	\$101,649,969.76
	\$70,442,037.72	\$113,784,218.71

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses. Para el ejercicio 2021 representaba el depósito en garantía realizado al arrendador del inmueble para las oficinas de la Comisión, derivado de las recomendaciones de la auditoría externa, se reclasifico durante el ejercicio 2022 el monto de \$39,440.00, ya que representa un derecho a recibir mayor a un año.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	2022	2021
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 39,440.00	\$0.00
	\$39,440.00	\$0.00

4

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Representan los terrenos, edificios no habitacionales, obras en proceso, mantenimiento y rehabilitación de edificios no habitacionales, instalación y equipamiento en construcción en proceso, obras de terminación y acabado de edificios y otros servicios relacionados con la obra pública.

Para el ejercicio fiscal 2022, la Comisión del Agua del Estado de Durango presenta a un saldo de \$59,394,634.81 el cual se detalla a continuación:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2022	2021
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$59,394,634.81	\$116,421,476.80
	\$59,394,634.81	\$116,421,476.80

LOS BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Al cierre del ejercicio 2022 se realizó la reclasificación de las obras 2021 que se recalendarizaron para este ejercicio, así como las obras 2022 concluidas al 31 de Diciembre del 2022 realizando su registro contable correcto al gasto con la finalidad que los estados financieros del ente expresen información real, consistente y razonable como lo marca la Ley de Contabilidad Gubernamental.

BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACION.

BIENES MUEBLES. Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

ACTIVOS INTANGIBLES. Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros. Son activos no monetarios identificables, sin sustancia física.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES. Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes,

↓
ⓧ

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CONCEPTO	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$4,405,780.60	\$4,395,789.49
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$299,012.11	\$299,012.11
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$30,284.00	\$30,284.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$54,230,583.00	\$55,431,283.54
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$15,834.00	\$15,834.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,124,514.31	\$1,110,970.31
SUBTOTAL DE BIENES MUEBLES	\$60,106,008.02	\$61,283,173.45
SOFTWARE	\$124,542.40	\$124,542.40
SUBTOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$124,542.40	\$124,542.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$55,807,622.51	\$50,265,929.64
SUBTOTAL DE DEPRECIACIÓN, DET. Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$55,807,622.51	\$50,265,929.64

Se aplicó la depreciación de activos fijo, de acuerdo con las reglas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los criterios de valuación se basaron en los lineamientos emitidos por la comisión nacional de armonización contable (CONAC), que faciliten el registro y control de inventarios, los porcentajes que se aplicaron son los establecidos en los parámetros de estimación de vida útil.

Así mismo se reclasificaron vehículos y equipos de transporte, los cuales pertenecen a la Secretaría de Finanzas y Administración de Gobierno del Estado de Durango y estaba en comodato con la CAED.

PASIVO.

Representa las obligaciones pendientes de pago de la Comisión del Agua, siendo identificadas, cuantificadas en términos monetarios e ineludibles, representando una disminución futura de beneficios económicos.

4

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,533.57
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$189,785.85	\$8,673,824.11
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$38,608,930.46	\$19,558,230.85
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$642,335.34	\$10,632,240.08
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$187,193.14
	\$39,441,051.65	\$39,053,021.75

Los pasivos son generados por el reconocimiento de los gastos, bienes y/o servicios que fueron devengados durante el ejercicio y que por diversas gestiones administrativas no pudieron ser pagadas dentro del año.

Las cuentas por pagar a corto plazo, se estuvieron trabajando todo el año, debido a que desde la auditoria del ejercicio 2020 realizada a finales del ejercicio 2021, se detectaron saldos incorrectos donde correspondían a varias inconsistencias como registros duplicados o incorrectos, a saldos obsoletos que prescribieron, a saldos no cancelados durante la transición del sistema ORACLE al nuevo sistema contable SCGIV en las cuentas de proveedores por pagar a corto plazo, contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo y retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo. Por lo que al cierre del ejercicio 2021 se tenía el análisis de las cuentas para su depuración, lo que procedía a someter su autorización ante la Junta de Gobierno, lo cual no fue posible por las fechas y que las instancias correspondientes determinaron previamente realizar un análisis y verificación de la propuesta, por lo cual imposibilitó que quedaran presentados para su autorización al 31 de diciembre de 2021.

Se realizó este análisis participando en varias mesas de trabajo con la Secretaría de Contraloría, Coordinación de Entidades Paraestatales, el Auditor Externo y una vez atendidas las recomendaciones y observaciones, se autorizó seccionarlo como propuesta a la Junta de Gobierno.

Estos ajustes se proponen para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad donde nos indica correcto la depuración contable para que surtan los efectos contables y financieros necesarios que permitan reflejar cifras consistentes y razonables en los estados financieros.



COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

Fue el 02 de junio del 2022, la primera sesión extraordinaria del 2022 de junta de Gobierno de la Comisión del Agua del Estado de Durango a través del acuerdo 001/EXT/II/02-06-22 fue aprobado por la H. Junta de Gobierno de la Comisión del Agua del Estado de Durango.

Lo anterior es sustentado y apegado a la normativa vigente para su depuración según sea la particularidad de cada caso en el que se determinó su análisis, con fundamento a lo establecido en los artículos 33, 36, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental establecen que la contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

En el último trimestre de ejercicio 2022, se trabajó con alta disciplina administrativa para poder dar cumpliendo con los compromisos de pago que se estaba acumulando de programas estatales, por lo que es de resaltar el trabajo de gestión y de no adquirir compromisos que imposibilite cubrir los que ya se tienen.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2022	2021
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	\$0.00	\$787.79
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$884,065.53	\$624,857.84
	\$884,065.53	\$625,645.63

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	2022	2021
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$600.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$12.00
	\$0.00	\$612.00

4

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante el ejercicio 2022 y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionado con el ente público que afectan o modifican el patrimonio.

En lo que corresponde al Estado de Actividades de la Comisión del Agua, los ingresos están de acuerdo clasificador por rubro de ingresos armonizados, los objetos del gasto con el clasificador por el objeto del gasto armonizado.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

A continuación, se muestra los ingresos y otros beneficios de la Comisión del Agua al cierre del ejercicio 2022:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2022	2021
INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,131,756.58	\$904,800.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$195,601,153.32	\$382,953,627.69
	\$196,732,909.90	\$383,858,427.69

INGRESOS DE GESTION

INGRESOS DE GESTION	2022	2021
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS (INGRESOS DE LA SEP)	\$1,131,756.58	\$904,800.00
	\$1,131,756.58	\$904,800.00

✓
P

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

Como organismo público descentralizado, la CAED tiene la facultad de generar la recaudación de ingresos propios que sean de beneficio para la operatividad el ente. En el cual, el último trimestre del ejercicio 2022 la recaudación de ingresos propios fue considerable de acuerdo al trabajo en equipo en conjunto con la Subdirección Operativa.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2022	2021
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO		
TRANSFERENCIAS, INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PUBLICO (ESTATAL)	\$130,223,978.40	\$285,146,504.89
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$65,377,174.92	\$97,807,122.80
	\$195,601,153.32	\$382,953,627.69

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

Los gastos de funcionamiento agrupan las erogaciones que se realizaron conforme lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto.

En el rubro de gastos de funcionamiento lo conforma los conceptos:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES	\$29,414,971.06	\$30,236,486.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$549,369.38	\$952,483.11
SERVICIOS GENERALES	\$5,139,872.70	\$3,788,666.93
	\$35,104,213.14	\$ 34,977,636.32

Durante el ejercicio 2022 se realizó una reestructuración del personal con el objetivo de eficientar la operatividad y responsabilidades a su cargo, por lo que se detectó duplicidad en actividades, aunado, a la situación por la que atravesaba Gobierno del Estado de Durango, se determinó realizar una reducción considerable correspondiente a servicios personales.

✓
⊕

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS.

Representa el gasto patrimonial, por el servicio que se está dando al activo correspondiente al ejercicio.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2022	2021
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	\$5,541,692.87	\$9,599,141.94
OTROS GASTOS		\$6,540,715.16
	\$5,541,692.87	\$16,139,857.10

INVERSION PUBLICA.

Comprende el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

Al 31 de diciembre la Comisión del Agua del Estado de Durango, presenta un saldo de \$254,632,053.95 en inversiones públicas no capitalizables.

Representa el monto de la Construcción en Bienes no Capitalizable, la cual comprende la transferencia de capital al beneficio público, el importe del gasto destinado a construcción en bienes de dominio público y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

Este importe corresponde a las obras 2021 recalendarizadas en 2022, por lo que una vez validada con el acta de entrega recepción, se realiza su reclasificación correspondiente al gasto, ya que son obras transferibles para el beneficio de la sociedad, así como las obras del ejercicio 2022 que fueron concluidas al 31 de diciembre de 2022

INVERSIÓN PÚBLICA	2022	2021
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$254,632,053.95	\$131,641,882.20
	\$254,632,053.95	\$131,641,882.20

4
A

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

C) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La finalidad del Estado de Variación en la Hacienda Pública es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la hacienda pública de la comisión del Agua del Estado de Durango, entre el inicio y el final del periodo, así como explicar y analizar cada una de ellas.

HACIENDA PUBLICA O PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2022	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-\$98,545,050.06	\$201,099,052.07
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$193,987,058.89	\$23,071,089.91
REVALÚOS		
RESERVAS	\$16,842,703.94	\$16,842,703.94
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$172,502.78	\$172,502.78
	\$112,457,215.55	\$241,185,348.70

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La finalidad del estado de flujos de efectivo es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de los recursos.

4
P

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

FLUJO DE EFECTIVOS	2022	2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$39,517,146.36	\$44,262,943.34
FLUJOS DE EFFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	\$196,732,909.90	\$383,858,427.69
ORIGEN		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,131,756.58	\$904,800.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$195,601,153.32	\$382,953,627.69
APLICACIÓN	\$35,104,213.14	\$34,977,636.32
SERVICIOS PERSONALES	\$29,414,971.06	\$30,236,486.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$549,369.38	\$952,483.11
SERVICIOS GENERALES	\$5,139,872.70	\$3,788,666.93
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		\$-
CONVENIOS		\$-
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$161,628,696.76	\$348,880,791.37
ORIGEN	\$1,177,165.43	\$175,995,580.28
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$175,656,047.49
BIENES MUEBLES	\$1,177,165.43	\$339,532.79
APLICACIÓN	\$197,605,212.00	\$-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$197,605,212.00	\$-
BIENES MUEBLES	0	\$-
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	0	\$-
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$196,428,046.53	\$175,995,580.28
ORIGEN	\$43,302,740.99	\$-
ENDEUDAMIENTO NETO	0	\$-
INTERNO	,0	\$-
EXTERNO	0	\$-
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$43,302,740.99	\$-
APLICACIÓN	\$29,527,254.18	\$529,622,168.63
SERVICIOS DE LA DEUDA	0	\$-
INTERNO	0	\$-
EXTERNO	0	\$-
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$29,527,254.18	\$529,622,168.63
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$13,775,486.81	\$529,622,168.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$18,493,283.40	\$39,517,146.36

✓

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$196,732,909.90
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$ -
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$ -
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ -
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ -
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$ -
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	\$196,732,909.90

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$232,726,836.60
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$197,622,623.46
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$ -
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ -
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$11,832.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -
2.10 BIENES INMUEBLES	\$ -
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$197,610,791.46
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ -

Handwritten signature or mark in blue ink.

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ -
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$ -
2.16 CONCESIÓN DE PRESTAMOS	\$ -
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$ -
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$ -
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	\$ -
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ -
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$ -
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$260,173,746.82
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$5,541,692.87
3.2 PROVISIONES	\$ -
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$ -
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ -
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$254,632,053.95
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	\$295,277,959.96

2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en un libro es necesaria a fines de recordatorio contable y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Las cuentas de orden son los conceptos que se desglosan en los diversos estados analíticos del ejercicio presupuestario de ingresos y egresos.

Cuentas de orden se integra de la siguiente manera:

✖

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTAL		
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00
7.6.3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	20.00
7.6.4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	20.00
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
8.1	PRESUPUESTO DE INGRESOS	
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	106,392,418.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	106,403,635.22
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	196,744,127.12
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	55,889,318.54
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	140,843,591.36
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	106,392,418.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	27,403,458.37
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	196,744,127.12
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	43,006,250.15
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	36,481,120.64
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	196,245,715.96
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	196,245,715.96

3) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

➤ INTRODUCCION.

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

Handwritten signature and mark.

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

Conforme con lo señalado en el manual de contabilidad gubernamental, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) el objetivo general de los estados financieros que se informan en este presente es proporcionar información acerca de la de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivos, el ejercicio de la Ley de ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al cierre del ejercicio 2022

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización correspondiente al ejercicio.

➤ **PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO**

En la Comisión del Agua del Estado de Durango dentro del ejercicio fiscal 2022 las principales condiciones con que realizó su operatividad fueron los recursos federales, estatales, municipales e ingresos propios de acuerdo al presupuesto autorizado por \$ 106,392,418.00 (Ciento seis millones trescientos noventa y dos mil cuatrocientos dieciocho pesos 00/100 M.N.). Es de relevancia mencionar que el recurso de PROAGUA estatal se debió de haber incluido en el anteproyecto del ejercicio 2022 para que al momento de su aprobación se considera dentro del presupuesto autorizado. Lamentablemente para este recurso el presupuesto inicial 2022 corresponde solo por \$875,000.00 siento una inconsistencia, más sin embargo es un programa que va en contraparte con el recurso federal del PROAGUA, como lo marca las reglas de operación, por lo que se realizaron las ampliaciones presupuestales correspondientes.

De lo anterior, la contraparte del PROAGUA Estatal, las requeridas para cubrir las necesidades primordiales que cubrieran la funcionalidad del ente, así como el recurso del FISE Fondo de Infraestructura Social para las Entidades, todas estas ampliaciones permitieron obtener un presupuesto modificado por \$303,136,545.12 (Trescientos tres millones ciento treinta y seis mil quinientos cuarenta y cinco pesos 12/100 M.N), ejecutando el recurso en base a criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas.

➤ **AUTORIZACION E HISTORIA.**

El 07 de julio de 2005, se publicó en el Periódico Oficial el Decreto Administrativo del Ejecutivo Estatal numero 111 expedido por el ciudadano Gobernador el Estado de Durango, el C.P. Ismael Hernández Deras, la creación de la Comisión del Agua del Estado de Durango. Surge como un órgano executor de obra hidráulica, además de promover y fomentar el uso eficiente y preservación del agua como recurso escaso y vital.

✍

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

➤ **ORGANIZACIÓN U OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la comisión del Agua del Estado de Durango es implementar estrategias para lograr satisfacer las demandas de los usuarios y generar una cultura del agua, coordinando esfuerzos y recursos, eficientando los servicios, estandarizando los planes, programas y proyectos, para la modernización de la infraestructura hidráulica que permita ampliar la cobertura de los servicios del agua, haciéndonos competitivos con los estados del norte.

Así como el de promover la participación social y privada en la presentación de los servicios públicos, desarrollar programas de orientación a los usuarios con el objetivo de preservar la calidad del agua propiciar el aprovechamiento racional, promover la potabilización del agua y el tratamiento de aguas residuales, promover y conyugar la conservación de las cuencas hidrológicas y vigilar el cumplimiento de los proyectos estratégicos de desarrollo.

La principal actividad es la planeación y programación hidráulica, ejecutar obras de infraestructura hidráulica, promover y fomentar el uso eficiente y preservación del agua, la creación de una cultura del agua, presentar asistencia técnica a las unidades y distritos de riego.

La Comisión del Agua del Estado del Durango es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y autonomía de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y ejercicio de sus facultades de la administración pública del estado de Durango.

Los recursos para su operación e integración del patrimonio del organismo se obtienen de las siguientes fuentes:

- Los recursos y fondos que mediante Convenio otorgue el Gobierno Federal.
- Los recursos que asigne Gobierno del Estado de Durango.
- Los recursos por Servicio que preste.
- Los bienes y demás ingresos que adquiera bajo cualquier título.

Obligaciones Fiscales que cuenta el ente son las siguientes:

- Impuesto sobre la Renta (ISR) por salarios.
- Impuesto sobre la Renta (ISR) asimilados a salarios.
- Impuesto sobre la Renta (ISR) por servicios profesionales
- Impuesto sobre la Renta (ISR) por arrendamientos.
- Impuesto sobre la Renta (ISR) por régimen simplificado de confianza

Para cumplimiento de sus objetivos y atribuciones de la CAED esta integrada por la siguiente estructura orgánica:

✱
A

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

➤ **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados financieros que presenta la Comisión del Agua del Estado de Durango en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y conforme a lo dispuesto en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). La elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios fue realizada en base a las normas y metodologías como lo indica el aparatado de Estados Financieros emitidos por la CONAC.

La emisión de la información Financiera y Presupuestal fueron realizadas con debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que 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.

➤ **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA**

ACTUALIZACION. Las políticas aplicadas por el ente en materia de rendición de cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y egresos, en general a contribuir a la eficiencia, economía y eficacia del gasto, de los ingresos públicos y patrimonio. Los estados financieros elaborados por la CAED no aplicó algún método de actualización del valor de los activos, pasivos y patrimonio.

Los bienes muebles, equipo y mobiliario se registran a su costo de adquisición o al valor del avalúo de mercado. El ente no cuenta con bienes inmuebles propios.

➤ **POSICION DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.**

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 de la Comisión del Agua del Estado de Durango no incorporan activos y pasivos que representen derechos y obligaciones en moneda extranjera.

➤ **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.**

Se anexa relación.

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2022

➤ **PROCESO DE MEJORA.**

El ejercicio 2022, fue un año de diversos acontecimientos, mismo que nos van cambiando el panorama como ente y que nos queda claro que siempre va existir un área de oportunidad para mejorar como institución. Se ha trabajado más de un año logrando alcanzar la correcta educación administrativa de una forma impresionante, y las auditorias del ejercicio 2021 lo reflejan.

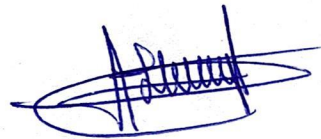
Derivado del cambio de administración, así como de titulares, se han implementado varios mecanismos para lograr la correcta coordinación institucional y poder alcanzar con eficiencia y eficacia los objetivos de la Comisión. Se implementó la semaforización semanal con el objetivo de identificar las actividades que realiza el personal, su seguimiento y terminación evaluando constantemente la funcionalidad. Otro de los procesos de mejora a realizar, es trabajar arduamente la gestión de los recursos con las distintas instancias para poder finiquitar los compromisos de pagos rezagados, así como el lograr incrementar los recursos tanto federal como estatal para poder beneficiar a mas personas y lograr obtener puertas abiertas para trabajar en conjunto con otras instancias

En conclusión, la principal mejora será la integración institucional logrando una comunicación adecuada y realizar el correcto uso de los recursos financieros y humanos.

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



Ing. Karla De Busk Carrasco
Subdirectora de Administración y Finanzas.

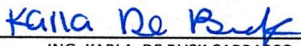


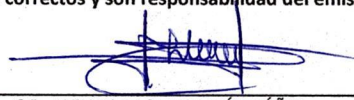
C.P. Alejandra Sarahi León Núñez
Jefa del Departamento Contabilidad

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	280,864,628.08	619,374,071.04	747,446,375.28	152,792,323.84	-128,072,304.24
Activo Circulante	153,301,365.07	422,905,663.01	487,271,706.96	88,935,321.12	-64,366,043.95
Efectivo y Equivalentes	39,517,146.36	215,930,556.44	236,954,419.40	18,493,283.40	-21,023,862.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	113,784,218.71	202,258,410.56	245,600,591.55	70,442,037.72	-43,342,180.99
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	4,716,696.01	4,716,696.01	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	127,563,263.01	196,468,408.03	260,174,668.32	63,857,002.72	-63,706,260.29
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	39,440.00	0.00	39,440.00	39,440.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	116,421,476.80	197,606,133.46	254,632,975.45	59,394,634.81	-57,026,841.99
Bienes Muebles	61,283,173.45	-1,177,165.43	0.00	60,106,008.02	-1,177,165.43
Activos Intangibles	124,542.40	0.00	0.00	124,542.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-50,265,929.64	0.00	-5,541,692.87	-55,807,622.51	-5,541,692.87
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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


ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO

CUENTA PÚBLICA 2022

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			39,679,279.38	40,325,117.18
Total Deuda y Otros Pasivos			39,679,279.38	40,325,117.18

- El saldo Inicial del período se refiere al inicio del ejercicio

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NUÑEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	196,732,909.90	383,858,427.69	Origen	1,177,165.43	175,995,580.28
Impuestos	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	175,656,047.49
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Bienes Muebles	1,177,165.43	339,532.79
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00			
Productos	0.00	0.00	Aplicación	197,605,211.96	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	197,605,211.96	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,131,756.58	904,800.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	195,601,153.32	382,953,627.69	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-196,428,046.53	175,995,580.28
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00			
Aplicación	35,104,213.14	34,977,636.32	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamier		
Servicios Personales	29,414,971.06	30,236,486.28	Origen	43,302,740.99	0.00
Materiales y Suministros	549,369.38	952,483.11	Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Servicios Generales	5,139,872.70	3,788,666.93	Interno	0.00	0.00
			Externo	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	43,302,740.99	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00			
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	Aplicación	29,527,254.18	529,622,168.63
Ayudas Sociales	0.00	0.00	Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	Interno	0.00	0.00
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Externo	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	29,527,254.18	529,622,168.63
Donativos	0.00	0.00			
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	13,775,486.81	-529,622,168.63
Participaciones	0.00	0.00			
Aportaciones	0.00	0.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-21,023,862.96	-4,745,796.98
Convenios	0.00	0.00			
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	39,517,146.36	44,262,943.34
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	161,628,696.76	348,880,791.37	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	18,493,283.40	39,517,146.36

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ

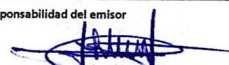
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	140,843,591.36	282,208,463.73
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	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,131,756.58	904,800.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	139,711,834.78	281,303,663.73
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	35,091,235.09	34,577,189.31
Servicios Personales	29,414,971.06	30,236,486.28
Materiales y Suministros	549,369.38	859,848.91
Servicios Generales	5,126,894.65	3,480,854.12
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	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fidelcomisos, 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	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	105,752,356.27	247,631,274.42
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	161,154,480.87	250,445,241.56
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	161,142,648.87	250,361,874.35
Bienes Muebles	11,832.00	83,367.21
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-161,154,480.87	-250,445,241.56
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	75,086,965.08	25,961,072.96
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	75,086,965.08	25,961,072.96
Aplicación	40,708,703.44	27,892,902.80
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	40,708,703.44	27,892,902.80
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	34,378,261.64	-1,931,829.84
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-21,023,862.96	-4,745,796.98
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	39,517,146.36	44,262,943.34
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	18,493,283.40	39,517,146.36

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


ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2022



2022 **DURANGO** 2028.
GOBIERNO DEL ESTADO

CAED

COMISIÓN DEL AGUA
DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO						
CUENTA PÚBLICA 2022						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022						
(Cifras en pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	1,131,756.58	1,131,756.58	1,131,756.58	1,131,756.58	1,131,756.58
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	106,392,418.00	112,558,321.40	218,950,739.40	195,601,153.32	139,711,834.78	33,319,416.78
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	83,054,049.14	83,054,049.14	0.00	0.00	0.00
Total	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	196,732,909.90	140,843,591.36	
Ingresos excedentes						34,451,173.36

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	106,392,418.00	113,690,077.98	220,082,495.98	196,732,909.90	140,843,591.36	34,451,173.36
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	0.00	1,131,756.58	1,131,756.58	1,131,756.58	1,131,756.58	1,131,756.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	106,392,418.00	112,558,321.40	218,950,739.40	195,601,153.32	139,711,834.78	33,319,416.78
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	83,054,049.14	83,054,049.14	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	83,054,049.14	83,054,049.14	0.00	0.00	0.00
Total	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	196,732,909.90	140,843,591.36	
Ingresos excedentes						34,451,173.36

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

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

³ Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo, Judicial, los Organos Autonomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal. Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe retejado debe ser siempre mayor a cero.

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


ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en pesos)

Concepto		Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
2	SECTOR PUBLICO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
2.1	SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
2.1.1	GOBIERNO GENERAL ESTATAL O DEL DISTRITO FEDERAL	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
2.1.1.2	ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
2.1.1.2.7	COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
000	RAMO GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
100	DIRECCION GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
101	OFICINA DEL DIRECTOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
102	SECRETARIA PARTICULAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
103	DELEGACION LAGUNA	0.00	17,842,045.07	17,842,045.07	16,030,692.41	11,584,105.39	1,811,352.66
104	SECRETARIA TECNICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
105	UNIDAD DE LICITACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
106	UNIDAD JURIDICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
107	CONTRALORIA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108	COMUNICACION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
109	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y EQUIPO DE GENERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
200	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	24,495,657.00	11,955,028.84	36,450,685.84	35,116,045.14	35,103,067.09	1,334,640.70
201	OFICINA DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202	TESORERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
203	RECURSOS HUMANOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204	RECURSOS MATERIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	PROGRAMACION Y PRESUPUESTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	CONTABILIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	COORDINACION DE FISCALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
300	SUBDIRECCION TECNICA	81,896,761.00	-55,428,487.93	26,468,273.07	421,807.29	421,807.29	26,046,465.78
301	OFICINA DE SUBDIRECCION TECNICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
302	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
303	COSTOS Y PRESUPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
304	CONSTRUCCION Y SUPERVISION	0.00	113,330,078.55	113,330,078.55	89,192,923.71	69,453,072.53	24,137,154.84
305	ATENCION A ZONAS URBANAS	0.00	105,760,220.69	105,760,220.69	88,703,011.79	76,798,947.40	17,057,208.90
306	COORDINACION DE INFRAESTRUCTURA Y OBRA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
400	SUBDIRECCION OPERATIVA	0.00	22,360.00	22,360.00	0.00	0.00	22,360.00
401	OFICINA DE SUBDIRECCION OPERATIVA	0.00	577,640.00	577,640.00	577,640.00	200,000.00	0.00
402	AGUA LIMPIA	0.00	2,230,023.05	2,230,023.05	2,229,497.41	2,229,497.41	525.64
500	SUBDIRECCION DE PLANEACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
501	OFICINA DE SUBDIRECCION DE PLANEACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
502	CONSOLIDACION DE ORGANISMOS OPERADORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
503	CONSEJOS DE CUENCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
504	SISTEMAS DE INFORMACION DEL AGUA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
505	CULTURA DEL AGUA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
600	COORDINACION DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
601	OFICINA DE COORDINACION DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
602	EVALUACION TECNICA	0.00	455,218.85	455,218.85	455,218.85	455,218.85	0.00
	Total del Gasto	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52

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

Karla de Busk Carrasco

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. Alejandra Sarahi León Nuñez

C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NUÑEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	21,464,840.00	9,101,525.74	30,566,365.74	29,414,971.06	29,414,971.06	1,151,394.68
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,453,622.00	5,562,453.05	23,016,075.05	21,864,680.37	21,864,680.37	1,151,394.68
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,011,218.00	3,539,072.69	7,550,290.69	7,550,290.69	7,550,290.69	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	430,800.00	118,569.38	549,369.38	549,369.38	549,369.38	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	80,000.00	-19,434.81	60,565.19	60,565.19	60,565.19	0.00
Alimentos y Utensilios	80,000.00	73,459.58	153,459.58	153,459.58	153,459.58	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	19,300.00	1,425.20	20,725.20	20,725.20	20,725.20	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	17,500.00	68,471.30	85,971.30	85,971.30	85,971.30	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	70,000.00	-24,627.81	45,372.19	45,372.19	45,372.19	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	85,238.77	85,238.77	85,238.77	85,238.77	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	164,000.00	-65,962.85	98,037.15	98,037.15	98,037.15	0.00
Servicios Generales	2,600,017.00	2,723,101.72	5,323,118.72	5,139,872.70	5,126,894.65	183,246.02
Servicios Básicos	215,000.00	38,767.62	253,767.62	253,767.62	241,576.62	0.00
Servicios de Arrendamiento	753,000.00	221,626.14	974,626.14	974,626.14	974,626.14	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	200,000.00	2,310.61	202,310.61	202,310.61	202,310.61	0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	422,000.00	-366,122.83	55,877.17	55,877.17	55,877.17	0.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	457,000.00	306,131.32	763,131.32	763,131.32	763,131.32	0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.00	998,704.00	998,704.00	998,704.00	998,704.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	260,000.00	518,374.85	778,374.85	595,128.83	595,128.83	183,246.02
Servicios Oficiales	3,000.00	-3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	290,017.00	1,006,310.01	1,296,327.01	1,296,327.01	1,295,539.96	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

←
J

Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	11,832.00	11,832.00	11,832.00	11,832.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	11,832.00	11,832.00	11,832.00	11,832.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública	81,896,761.00	184,789,098.28	266,685,859.28	197,610,791.46	161,142,648.87	69,075,067.82
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	81,896,761.00	184,789,098.28	266,685,859.28	197,610,791.46	161,142,648.87	69,075,067.82
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52

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

Karla de Busk

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Alejandra Sarahi León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	24,495,657.00	11,943,196.84	36,438,853.84	35,104,213.14	35,091,235.09	1,334,640.70
Gasto de Capital	81,896,761.00	184,800,930.28	266,697,691.28	197,622,623.46	161,154,480.87	69,075,067.82
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52

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

Karla De Busk

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Alejandra Sarahi León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
Protección Ambiental	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52

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

Karla de Busk Carrasco

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Alejandra Sarahi León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	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

Karla De Busk

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Alejandra Sarahi León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Vengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	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

Karla de Busk Carrasco

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. Alejandra Sarahe León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
 Flujo de Fondos (Indicadores de Postura Fiscal)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
 (Cifras en pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado (3)
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	106,392,418.00	196,732,909.90	140,843,591.36
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa o Municipio (1)	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal o Paramunicipal (1)	106,392,418.00	196,732,909.90	140,843,591.36
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	106,392,418.00	232,726,836.60	196,245,715.96
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa o Municipio (2)	0.00	0.00	0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	106,392,418.00	232,726,836.60	196,245,715.96
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	-35,993,926.70	-55,402,124.60

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado (3)
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	-35,993,926.70	-55,402,124.60
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0.00	-35,993,926.70	-55,402,124.60

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado (3)
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0.00	0.00	0.00

- (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
 (2) Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por los intereses, comisiones y gastos de la deuda. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo
 (3) Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

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

Karla De Busk

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Alejandra Sarahi León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2022



2022 **DURANGO** 2028
GOBIERNO DEL ESTADO

CAED

COMISIÓN DEL AGUA
DEL ESTADO DE DURANGO

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52
Prestación de Servicios Públicos	106,392,418.00	-33,528,436.36	72,863,981.64	45,459,589.30	45,446,611.25	27,404,392.34
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	230,272,563.48	230,272,563.48	187,267,247.30	150,799,104.71	43,005,316.18
Administrativos y de Apoyo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	106,392,418.00	196,744,127.12	303,136,545.12	232,726,836.60	196,245,715.96	70,409,708.52

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

Karla De Back

ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Alejandra Sarahi León Núñez

C.P. ALEJANDRA SARAHÍ LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

FORMATO DE PROYECTOS DE INVERSION DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO	CANTIDAD	CONCEPTO	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	MONTO
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES				\$ 11,832.00	\$ 11,832.00
5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION					\$ -
511 Muebles de oficina y estantería					
512 Muebles, excepto de oficina y estantería					
513 Bienes artísticos, culturales y científicos					
514 Objetos de valor					
515 Equipo de cómputo y de tecnologías de la información					
519 Otros mobiliarios y equipos de administración					
5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO					\$ -
521 Equipos y aparatos audiovisuales					
522 Aparatos deportivos					
523 Cámaras fotográficas y de video					
529 Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo					
5300 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO					\$ -
531 Equipo médico y de laboratorio					
532 Instrumental médico y de laboratorio					
5400 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE					\$ -
541 Vehículos y equipo terrestre					
542 Carrocerías y remolques					
543 Equipo aeroespacial					
544 Equipo ferroviario					
545 Embarcaciones					
549 Otros equipos de transporte					
5500 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD					\$ -
551 Equipo de defensa y seguridad					
5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				\$ 11,832.00	\$ 11,832.00
561 Maquinaria y equipo agropecuario					
562 Maquinaria y equipo industrial					
563 Maquinaria y equipo de construcción					
564 Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	1	MINI SPLIT	MINI SPLIT MIRAGE X2 TON220 SE REQUERIA POR LAS CONDICIONES CLIMATOLOGICAS DE LAS OFICINAS DE LA COMISION EN EL MUNICIPIO DE GOMEZ PALACIO	\$ 11,832.00	\$ 11,832.00
565 Equipo de comunicación y telecomunicación					
566 Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos					
567 Herramientas y máquinas-herramienta					
569 Otros equipos					
5700 ACTIVOS BIOLÓGICOS					\$ -
571 Bovinos					
572 Porcinos					
573 Aves					
574 Ovinos y caprinos					
575 Peces y acuicultura					
576 Equinos					
577 Especies menores y de zoológico					
578 Árboles y plantas					
579 Otros activos biológicos					
5800 BIENES INMUEBLES					\$ -
581 Terrenos					
582 Viviendas					
583 Edificios no residenciales					
589 Otros bienes inmuebles					
5900 ACTIVOS INTANGIBLES					\$ -
592 Patentes					
593 Marcas					
594 Derechos					
595 Concesiones					
596 Franquicias					
597 Licencias informáticas e intelectuales					
598 Licencias industriales, comerciales y otras					
599 Otros activos intangible					

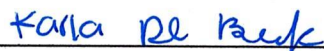
✕

INDICADORES DE RESULTADO			
COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO			
COMPONENTE	UNIDAD DE MEDIDA	META INICIAL	META FINAL
C1. OBRAS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO, ZONAS URBANAS REALIZADAS, OBRAS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO, ZONAS URBANAS REALIZADAS	OBRAS	100%	75%
C2. OBRAS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO, ZONAS RURALES REALIZADAS	OBRAS	100%	75%
C3. FORTALECIMIENTO A ÓRGANOS AUXILIARES Y FUNCIONALES PARA LA CONSERVACIÓN DE CUENCAS Y ACUÍFEROS REALIZADO	USUARIOS	100%	20%
C4. AGUA LIMPIA EJECUTADO	HABITANTES	100%	100%
C5. FORTALECIMIENTO DE ESPACIOS DE CULTURA DEL AGUA (ECAS) REALIZADOS	HABITANTES	100%	80%
C6. FORTALECIMIENTO TÉCNICO, ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO A ORGANISMOS OPERADORES REALIZADO	HABITANTES	100%	100%
C7. RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE OBRAS Y ACCIONES ADMINISTRADAS	RECURSO	100%	75%
C8. PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES REALIZADAS	OBRAS	100%	60%
C9. DESARROLLO INTEGRAL DE LOS ORGANISMOS DE AGUA Y SANEAMIENTO(PRODI) REALIZADO	OBRAS	100%	75%
C10. AMPLIACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACIÓN DE SISTEMAS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO Y ACCIONES RELACIONADAS EJECUTADAS	OBRAS	100%	80%
A1.C1. ENTREGA DE OBRAS Y/O ACCIONES EN ZONAS URBANAS	OBRAS	100%	80%
A1.C2. ENTREGA DE OBRAS DE OBRAS Y/O ACCIONES EN ZONAS RURALES	OBRAS	100%	25%
A1.C3. FORTALECIMIENTO, CAPACITACIÓN, ESTUDIOS Y PROYECTOS ENFOCADOS A LA CONSERVACIÓN DE LAS CUENCAS	USUARIOS	100%	20%
A1.C4. EJECUCIÓN DE ACCIONES PARA EL MEJORAMIENTO EN EL SERVICIO DE DESINFECCIÓN DEL AGUA	HABITANTES	100%	72%
A1.C5. DOTACIÓN/ENTREGA DE EQUIPO PARA LA REALIZACIÓN DE EVENTOS Y CURSOS DE CULTURA DEL AGUA	HABITANTES	100%	35%
A2.C5. SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL DEL PROGRAMA CULTURA DEL AGUA EN LOS MUNICIPIOS	HABITANTES	100%	45%
A1.C6. ASISTENCIA Y CAPACITACIÓN PARA LA OPERACIÓN OPTIMA DE LOS ORGANISMOS OPERADORES	HABITANTES	100%	70%
A1.C7. ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS HUMANOS Y MATERIALES	RECURSO	100%	75%
A1. C8. PROCESO Y EJECUCIÓN DE OBRA Y/O ACCIONES	OBRAS	100%	55%
A2.C8. SUPERVISIÓN Y ENTREGA DE OBRAS Y/O ACCIONES	OBRAS	100%	55%
A1. C9. APOYO TÉCNICO, ASISTENCIA Y CAPACITACIÓN PARA LA OPERACIÓN OPTIMA DE LOS ORGANISMOS OPERADORES (PRODI)	OBRAS	100%	85%
A1. C10. PROCESO Y EJECUCIÓN DE OBRAS Y/O ACCIONES	OBRAS	100%	80%

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTA PÚBLICA 2022
RELACION DE ESQUEMAS BURSATILES Y DE COBERTURA FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

NO APLICA

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



ING. KARLA DE BUSK CARRASCO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. ALEJANDRA SARAHI LEÓN NÚÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS
CUENTA PÚBLICA
2022

BANORTE	
1124560214	NAZAS AGUANAVAL ESTATAL 2020
1124570482	PRESIDIO AL SAN PEDRO ESTATAL 2020
1106081452	CULTURA DEL AGUA FEDERAL 2020
1135531582	FAFEF 2021
1135531649	PROAGUA FEDERAL 2021
1135531658	PROAGUA ESTATAL 2021
1106081854	CULTURA DEL AGUA ESTATAL 2020
1106082338	AGUA LIMPIA EMERGENTE ESTATAL 2020
1096003210	APAUR FEDERAL 2020
1096003229	APAUR ESTATAL 2020
1096003238	APARURAL FEDERAL 2020
1096003247	APARURAL ESTATAL 2020
1096003256	AGUA LIMPIA FEDERAL 2020
1096003265	AGUA LIMPIA ESTATAL 2020
1096003274	PTAR FEDERAL 2020
1124783278	COTAS ESTATAL 2020
1096003283	PTAR ESTATAL 2020
1096003292	PRODI FEDERAL 2020
1127284146	GASTO CORRIENTE 2020
1132405011	PRODI MUNICIPAL 2020
1159626363	FISE 2021
1141017733	CULTURA DEL AGUA ESTATAL 2021
1141017742	CULTURA DEL AGUA FEDERAL 2021
1124557773	RIO BRAVO ESTATAL 2020
1109378649	INGRESOS PROPIOS
1124569066	ALTO NAZAS ESTATAL 2020
1109379897	INVERSION ESTATAL
1178051546	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL PARA LAS ENTIDADES FISE 2022
1178051425	PROAGUA FEDERAL 2022
1178051416	PROAGUA ESTATAL 2022
1135531797	PRO E005 CAP AMB DES SUS AGUA EJER FIS 2021
1106081229	PRODI ESTATAL 2020

PK

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE DURANGO

CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS

CUENTA PÚBLICA

2022

SANTANDER	
65506144193	APARURAL FEDERAL 2017
65507395253	APAUT FEDERAL 2019
65507395284	APAUT ESTATAL 2019
65507395298	PTAR FEDERAL 2019
65507395327	APAUT MUNICIPAL 2019
65502777658	CLID 2010
65507027932	APAUT RAMO 23 2018
65507027946	PTAR RAMO 23 2018
65507028006	APARURAL RAMO 23 2018
65506599035	APAUT FEDERAL 2018
65506599109	APARURAL FEDERAL 2018
65508056979	FIFONMETRO RAMO 23 2019

OK