

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estado de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, informes sobre pasivos contingentes, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos, por el ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información complementaria.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados y presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** al 31 de diciembre de 2019, y están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el numeral 5 de las notas "gestión administrativa" de los estados financieros que se acompañan denominada "Bases de preparación de los estados financieros" y que están establecidas en Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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

Párrafo de énfasis

a) Beneficios a los empleados

En virtud de que el Consejo Nacional de Armonización Contable no ha emitido las reglas correspondientes para el registro de los pasivos laborales, la Comisión Estatal de aguas, a efecto de apegarse a la normatividad emitida por el CONAC, efectuó en el ejercicio 2018 la cancelación del pasivo por beneficios laborales al retiro y por terminación anticipada, por un monto de \$2,106,812,686 aumentando el Patrimonio por el mismo

importe. Reconociendo el importe antes mencionado, en las cuentas de orden de pasivo contingente.

Cabe mencionar que la CEA cuenta con un fideicomiso creado para el pago de las pensiones del personal que se hizo acreedor de dicho beneficio, por un importe total al 31 de diciembre de 2019 de \$421,661,736 el cual es fondeado cada año con recursos líquidos para hacer frente a dichas obligaciones.

b) Bases de preparación contable

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

Otra cuestión

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, y por el año terminado en esa fecha, que se incorporan para efectos comparativos, fueron auditados por otros contadores públicos independientes cuyo informe de auditoría independiente de fecha 21 de enero de 2019, expresan una opinión sin salvedades.

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

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en existencia permanente.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la Nota de "Gestión Administrativa" apartado "Bases de preparación de los estados financieros".

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

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

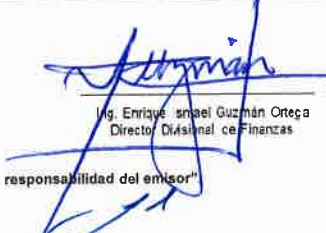
Santiago de Querétaro, Qro.
24 de enero de 2020.

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 Diciembre 2018 y 2019

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,794,491,864	2,565,789,811
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	58,944,185	77,183,071
Productos	2,282,612	-
Aprovechamientos	2,733,265,067	2,488,606,740
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,958,112	427,630,166
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,958,112	427,630,166
Otros Ingresos y Beneficios	561,978	3,053,373
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	561,978	305,334
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	2,748,039
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,842,011,954	2,996,473,350
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	2,259,786,628	2,127,762,361
Servicios Personales	637,110,319	585,856,289
Materiales y Suministros	156,180,668	124,147,733
Servicios Generales	1,466,495,641	1,417,758,339
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	88,867,320	175,379,838
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,200,000	1,100,000
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	9,293,564	8,872,612
Pensiones y Jubilaciones	78,373,756	165,407,226
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	308,710,282	278,657,531
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	307,414,794	273,462,943
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	800,855	911,469
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	494,633	3,680,748
Inversión Pública		602,371
Inversión Pública no Capitalizable	-	602,371
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,657,364,230	2,581,799,730
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	184,647,724	414,673,620


Lic. Enrique Abedro Rodríguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Lic. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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



COMISION ESTATAL DE AGUAS

Estado de Situación Financiera

AL 31 de Diciembre de 2019

	2019 - 12	2018 - 12	PASIVO	2019 - 12	2018 - 12
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	571,088,461	713,128,764	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	218,634,402	177,986,506
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,636,923,108	1,596,477,507	Documentos por pagar a corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,027,715	115,787,250	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	59,190,146	75,623,285	Títulos y Valores a Corto Plazo	20,392,955	13,094,660
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,126,210,482	969,040,991	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	3,048,463	3,048,463	Provisiones a Corto Plazo	119,394,591	119,518,240
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,222,067,411	1,545,024,277	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	1,394,895
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	358,421,949	311,996,301
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	510,024,997	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,742,245	5,827,621
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	690,551,431	532,405,716	Documentos por Pagar a Largo Plazo	385,935,737	323,091,064
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,136,170,601	6,326,863,066	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	707,474,280	667,043,418	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	55,728,796	53,330,118	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	333,870,086
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	434,428,962	295,451,210	Provisiones a Largo Plazo	-	3,000,000
Activos Diferidos	-	333,870,086	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	391,677,982	685,788,772
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	21,854,760	21,944,352	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	391,677,982	685,788,772
Otros Activos no Circulantes	8,687,375,904	7,640,105,546	TOTAL DE PASIVO	750,099,930	977,785,073
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	8,687,375,904	7,640,105,546	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	1,158,664,109	724,473,567
			Actualización de Hacienda Pública/ Patrimonio	-	-
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	184,647,724	414,673,620
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,519,866,701	7,105,193,081
			Reservados	362,406,338	328,426,601
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	66,261,466	365,422,118
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por posición Financiera	-	-
			Resultado por Tenencia de activos no Monetarios	-	-
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,159,343,383	8,207,344,750
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9,909,443,315	9,185,129,823

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Ing. Enrique Israel Guzmán Ortega
Director Distrital de Finanzas

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 1 de Enero al 31 Diciembre 2018 y 2019					
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 2018	724,473,567	-	-	-	724,473,567
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	724,473,567	-	-	-	724,473,567
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	-	7,068,197,564	414,673,620	-	7,482,871,184
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	414,673,620	-	414,673,620
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	7,105,193,081	-	-	7,105,193,081
Revalúos	-	328,428,601	-	-	328,428,601
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	365,422,118	-	-	365,422,118
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	724,473,567	7,068,197,564	414,673,620	-	8,207,344,751
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	434,210,541	-	-	-	434,210,541
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	434,210,541	-	-	-	434,210,541
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	-	414,673,620	103,114,473	-	517,788,093
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	184,647,724	-	184,647,724
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	414,673,620	-	-	414,673,620
Revalúos	-	-	33,979,737	-	33,979,737
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	299,160,632	-	299,160,632
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	1,158,684,108	7,482,871,184	517,788,092	-	9,159,343,383

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1º de Enero al 31 de Diciembre 2019		
ACTIVO	Origen	Aplicación
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	142,040,303	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	40,445,601
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,759,535	-
Inventarios		-
Almacenes	16,433,139	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	167,169,491	-
Otros Activos Circulantes		-
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		510,024,997
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		158,145,716
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		809,207,535
Bienes Muebles		40,430,862
Activos Intangibles		2,398,678
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	138,977,751	
Activos Diferidos	333,870,086	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes	89,592	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,645,897	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7,298,297	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		123,649
Otros Pasivos a Corto Plazo		1,394,895
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		85,376
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo	62,844,673	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		333,870,086
Provisiones a Largo Plazo		3,000,000
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital	434,210,541	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		230,025,897
Resultados de Ejercicios Anteriores	414,673,620	
Revalúos	33,979,737	
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	299,160,632	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		

Lic. Enrique Pedraza Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Cruz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Israel Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Estado de Flujos de Efectivo Del 1° de Enero al 31 Diciembre 2018 y 2019		
	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	2,987,749,022	2,996,473,351
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	58,944,185	77,183,071
Productos	2,282,612	
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,733,265,067	2,488,606,741
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,958,112	427,630,166
Otros Orígenes de Operación	146,299,046	3,053,373
Aplicación	2,705,566,425	2,303,744,569
Servicios Personales	637,110,319	585,856,289
Materiales y Suministros	156,180,668	124,147,733
Servicios Generales	1,466,495,642	1,417,758,339
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,200,000	
Transferencias al resto del Sector Público	-	1,100,000
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	9,293,564	8,872,612
Pensionamientos y Jubilaciones	166,293,817	165,407,225
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	268,992,415	602,371
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	282,182,597	692,728,782
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	150,978,114
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		150,978,114
Aplicación	424,222,903	1,482,417,285
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	341,017,256	577,739,836
Bienes Muebles	42,475,385	48,513,616
Otras Aplicaciones de Inversión	40,730,262	856,163,833
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	424,222,903	1,331,439,171
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	3,081,705,325
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		3,081,705,325
Aplicación	-	2,410,211,215
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		2,410,211,215
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	671,494,110
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	142,040,308	32,783,721
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	713,128,764	660,345,043
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	571,088,461	713,128,763

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Cruz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Israel Guzmán Ortega
Director Divisoral de Finanzas

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

CGO ORGULLO
MX CAIE



PODERE EJECUTIVO DEL ESTADO DE



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Denominación del Pasivo contingente	Saldo inicial	Movimientos del periodo	Saldo final
A. Fondo Contingentes a Corto plazo			
Provision para Demandas y Juicios a Corto Plazo	3,000,000 -		3,000,000
Provision para Contingencias a Corto Plazo			
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo			
Provision para Demandas y Juicios a Largo Plazo	3,000,000 -		3,000,000
Provision Para Pensiones a Largo Plazo			
Provision para Contingencias a Largo Plazo			
Total Pasivos Contingentes	3,000,000 -		3,000,000

[Firma]

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

[Firma]

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

[Firma]

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisinal de Finanzas

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



Av. 5 de Febrero No. 35, Col. Las Campanas, C.P. 76010, Querétaro, Qro.
211 06 00, www.ccaqueretaro.gob.mx



I) Notas a los Estados Financieros

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2019; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$ 571,088,461**

111.0.0.00.00.000000	Efectivos y Equivalentes	571,088,461
111.1.1.00.00.000000	Caja	167,347
111.1.2.00.00.000000	Fondos Fijos de Caja	1,138,500
111.2.1.00.00.000000	Bancos Moneda Nacional	113,316,289
111.4.1.00.00.000000	Inversiones en Moneda Nacional CP	88,123,497
111.5.1.00.00.000000	Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	368,342,828
111.6.4.00.00.000000	Depósito en Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0

Los fondos con afectación específica tienen un saldo de **\$ 368,342,828** los cuales incluyen los siguientes recursos/programa/fondo:

BANCO	TIPO	MONTO	PLAZO
BBVA BANCOMER CTA 0112819295	INVERSION	8	MENSUAL
BANCO SANTANDER CTA 65507254440	INVERSION	27,449,586	MENSUAL
BANORTE CTA. 300230685	INVERSION	68,436,767	MENSUAL
BANORTE CTA 1030318600	INVERSION	14,998	MENSUAL
BANORTE CTA. 1030318703	INVERSION	15,023	MENSUAL
BANORTE CTA. 1030318712	INVERSION	25,002	MENSUAL
BANORTE CTA. 1030318721	INVERSION	14,559	MENSUAL
BANORTE CTA. 1030318730	INVERSION	15,000	MENSUAL
BANORTE CTA. 1039278921	INVERSION	20,601	MENSUAL
SCOTIABANK CTA. 25600007410	INVERSION	15,000	MENSUAL
BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 211155970101	INVERSION	33,714,574	MENSUAL



BANCO DEL BAJIO S.A. CTA. 261331320101	INVERSION	2,044,267	MENSUAL
BBVA BANCOMER CTA 0112819295	INVERSION	169,018,339	MENSUAL
BANCO SANTANDER CTA. 65507306524	INVERSION	3,600,074	MENSUAL
BANCO SANTANDER CTA. 65507306478	INVERSION	9,980	MENSUAL
BANCO SANTANDER CTA. 65507533825	INVERSION	8,909	MENSUAL
BANORTE CTA 1030318600	INVERSION	39,850,328	MENSUAL
BANORTE CTA. 1030318703	INVERSION	4,692,179	MENSUAL
BANORTE CTA. 1030318730	INVERSION	19,397,633	MENSUAL
TOTAL		\$368,342,828	

Los tipos de inversiones que se efectúan son en mesa de dinero (compra y venta de papel gubernamental y/o bancario) y fondos de inversión de deuda especializados en papel gubernamental. Las inversiones que realiza la CEA son a corto plazo, todas son a 3 meses, al 31 de diciembre se tienen en inversión \$ **88,123,497**.

111.4.0.00.00.000000	Inversiones en Moneda Nacional CP	88,123,496.57
111.4.1.01.02.000015	BBVA BANCOMER 1354397045	14,373,069.65
111.4.1.01.03.000006	SANTANDER 51122007195/75000106463	9,955,106.18
111.4.1.01.04.000109	BANORTE 0118818122	4,376,120.67
111.4.1.01.04.001101	BANORTE CTA 0495743868	794,010.99
111.4.1.01.09.001814	FINAMEX CASA DE BOLSA CTA. 0750057577	31,408,014.12
111.4.1.01.10.001915	BANREGIO S.A. CTA. 165942850017	10,183,440.54
111.4.1.01.17.001815	SCOTIABANK CTA. 03505472660	17,033,734.42

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

2. Al 31 de diciembre 2019 se tiene pendiente de cobro y por recuperar de 5 ejercicios anteriores la cantidad de **\$1,035,134,206** de los cuales los montos no son sujetos a juicio, sin embargo, se realizan las gestiones necesarias para la recuperación de los cobros de los mismos y se ha realizado la reserva por cuentas incobrables ya que es poco factible su recuperación

3. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra entre otros conceptos por los siguientes:
- Cuentas por cobrar a corto plazo por servicio de suministro de agua potable por rubro y otros servicios a favor de los usuarios.
 - Reporta el cobro de todos los servicios de la Entidad en estatus de pendiente por depósito efectivamente en Bancos.
 - Importes entregados para gastos a comprobar a los funcionarios y empleados.



- Faltantes de la Recaudación.
- Devolución de cheques de usuarios por pago de servicios.
- Importes pagados a los empleados de la Comisión Estatal de Aguas por el concepto de incapacidades otorgadas por el IMSS mientras nos reembolsara dichas cantidades.

La cartera se encuentra compuesta de la siguiente manera al 31 de diciembre 2019

El total de los Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes al 31 de diciembre es de **1,636,923,108.**

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

a) Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR	206,116,448	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, así como recaudación en tránsito.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, así como documentos protestados y adeudos relacionados con la recaudación en cajas.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	342,969,166	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado, así como el adeudo de Operador Querétaro Moderno.
Sub-Total	\$549,085,614	

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

CUENTAS POR COBRAR	59,691,515	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, así como recaudación en tránsito.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	223,928	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, así como documentos protestados y adeudos relacionados con la recaudación en cajas.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$59,915,443	



GOBIERNO DEL ESTADO
QUERÉTARO



QUERÉTARO
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

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

CUENTAS POR COBRAR	84,116,149	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, así como recaudación en tránsito.
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0.00	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, así como documentos protestados y adeudos relacionados con la recaudación en cajas.
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
Sub-Total	\$84,116,149	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	942,459,582	Cuenta por cobrar por la facturación periódica derivada del suministro de servicio de agua, así como recaudación en tránsito.
DEUDORES DIVERSOS	1,346,319	Adeudos por concepto de comprobación de gastos, funcionarios y empleados, así como documentos protestados y adeudos relacionados con la recaudación en cajas.
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Sub-Total	\$943,805,901	Incapacidades por cobrar al IMSS, IVA por acreditar e IVA declarado.
TOTAL	\$1,636,923,108	

***Con la finalidad de reflejar las cuentas por cobrar a corto plazo o recuperables, se realizó la reclasificación del público oficial que debe 13 meses o más a la Comisión Estatal de Aguas, a la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

122.0.0.00.00.000000	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	690,551,431
122.1.0.00.00.000000	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	6,626,838
122.2.0.00.00.000000	Deudores Diversos a Largo Plazo	683,924,593

La cantidad de \$ 66,327,181 mostrada en la cuenta 122.2.1.01.04.000000, corresponde a IVA en litigio corresponde al importe que ha sido negado por el Servicio de Administración Tributaria, el cual corresponde a los pagos a proveedores efectuados con recursos de Aportaciones Federales o Estatales, toda vez que dicha Autoridad considera que no es Acreditable, por no provenir de Ingresos Propios de la Actividad del

ORO ORGULLO MX CAJE



Organismo, la cual se encuentra en juicio con el objetivo de obtener una resolución favorable para este Organismo.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
113.0.0.00.00.000000	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	78,027,715
113.1.0.00.00.000000	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	26,039,349
113.1.0.01.00.000000	Proveedores	26,039,349
113.1.0.01.00.000001	Anticipo proveedores General	26,039,349
113.4.0.00.00.000000	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	51,988,366
113.4.2.00.00.007001	Anticipo de Obra	51,988,366

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

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

Cuenta	Descripción	Saldo Final
115.0.0.00.00.000000	Almacenes	59,190,146
115.1.0.00.00.000000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	59,190,146
115.1.1.00.00.000000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículo Oficiales	2,967,575
115.1.2.00.00.000000	Alimentos y Utensilios	-
115.1.3.00.00.000000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	46,678,192
115.1.4.00.00.000000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,674,679
115.1.5.00.00.000000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	117,249
115.1.6.00.00.000000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,650,054
115.1.7.00.00.000000	Materiales y Suministros de Seguridad	800,110
115.1.8.00.00.000000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	1,302,287



Inversiones Financieras

6. La entidad cuenta con inversiones financieras a largo plazo

FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS

NOMBRE	Diciembre	TIPO	CARACTERISTICAS
FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS	421,661,736	FIDEICOMISO	FIDEICOMISO PENSIONADOS Y JUBILADOS
SANTANDER 65501813873(1030) CHEQUERA	128,411	FIDEICOMISO	
SANTANDER 65501813873(1030) INVERSIÓN	-	FIDEICOMISO	
Subtotal	421,790,147		

FIDEICOMISO SAN PEDRO MARTIR

NOMBRE	Diciembre	TIPO	CARACTERISTICAS
Cta. Saneamiento Banco del Bajío	13,909,881	FIDEICOMISO	DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN EL CPS
Cta. de Pagos Banco del Bajío	9,417,156	FIDEICOMISO	
Cta. de Operación Banco del Bajío	18,125,322	FIDEICOMISO	
Cta. de Reserva de Saneamiento Banco	46,782,491	FIDEICOMISO	
Subtotal	88,234,850		
TOTAL	\$510,024,997		

7. La entidad no cuenta con aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Dentro del rubro de bienes muebles el saldo al 31 de diciembre 2019 es de **707,474,280**.

124.0.0.00.00.000000	Bienes Muebles	707,474,280
124.1.1.00.00.000000	Muebles de Oficina y Estantería	11,030,429
124.1.3.00.00.000000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	56,578,847
124.1.9.00.00.000000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,361,418
124.2.1.00.00.000000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,453,407
124.2.2.00.00.000000	Aparatos Deportivos	830,080
124.2.3.00.00.000000	Cámaras Fotográficas y de Video	3,500,822
124.3.1.00.00.000000	Equipo Médico y de Laboratorio	6,590,769



124.3.2.00.00.000000	Instrumental Médico y de Laboratorio	32,119,059
124.4.1.00.00.000000	Automóviles y Equipo Terrestre	182,494,635
124.4.2.00.00.000000	Carrocerías y Remolques	3,288,151
124.4.9.00.00.000000	Otros Equipos de Transporte	4,053,048
124.6.2.00.00.000000	Maquinaria y Equipo Industrial	247,507,936
124.6.3.00.00.000000	Maquinaria y Equipo de Construcción	40,235,266
124.6.4.00.00.000000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	5,546,980
124.6.5.00.00.000000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	52,507,866
124.6.6.00.00.000000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios El	5,845,300
124.6.7.00.00.000000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	44,314,512
124.6.9.00.00.000000	Otros Equipos	5,215,754

Dentro del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y bienes en proceso el saldo al 31 de diciembre 2019 es de \$ **7,136,170,601**.

123.0.0.00.00.000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,136,170,601
123.1.0.00.00.000000	Terrenos	754,322,140
123.3.0.00.00.000000	Edificios no Residenciales	44,031,822
123.4.0.00.00.000000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola	5,981,595,087
123.6.0.00.00.000000	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Pet	350,739,321
123.9.0.00.00.000000	Otros Bienes Inmuebles	5,482,229

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



Tasas de Depreciación

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

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	720,351	3,664,303	Línea Recta	3.30%	LGCG	Buen Estado
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS BIENES INMUEBLES	85,307	390,239	Línea Recta	5%	LGCG	Buen Estado
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	95,108,847	295,988,192	Línea Recta	4%	LGCG	Buen Estado
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,360,151	25,315,905	Línea Recta	10% Y 33.33 %	LGCG	Buen Estado
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,243,184	2,131,971	Línea Recta	33.33% Y 20%	LGCG	Buen Estado
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,408,283	6,662,466	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	14,874,060	42,860,757	Línea Recta	20%	LGCG	Buen Estado
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	-	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y	17,177,568	57,415,129	Línea Recta	10%	LGCG	Buen Estado





HERRAMIENTAS						
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-				
TOTAL	138,977,751	434,428,962				

9. Dentro del rubro de activos intangibles el saldo al 31 de diciembre 2019 es de \$ **55,728,796**.

125.0.0.00.00.000000	Activos Intangibles	55,728,796
125.1.0.00.00.000000	Software	25,336,315
125.9.0.00.00.000000	Otros Activos Intangibles	30,392,481

Estimaciones y Deterioros

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

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

De manera semestral se reservan los artículos que no han tenido movimiento en almacén a partir de 5 años, el saldo al 31 de diciembre es de \$ **3,215,250**.

El monto total de las estimaciones por pérdida o deterioro de Activos Circulantes registradas en la cuenta de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias al 31 de diciembre 2019 haciende a \$ **166,392,520**.

11. Otros Activos Circulante y Otros Activos no Circulante

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	3,048,463	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	-	
Sub-Total	\$3,048,463	

QRO ORGULLO **MX** **CAJE**

[Handwritten signature]

**Activo no circulante**

BIENES EN CONCESIÓN	-	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	
BIENES EN COMODATO	\$21,854,760	NO APLICA
Sub-Total	\$21,854,760	
TOTAL	\$24,903,223	

Pasivo

1. En el rubro 211 Cuentas por Pagar a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2019 es de \$218,634,403 Los pagos que realiza la CEA son realizados en un plazo igual o menor a 90 días, la factibilidad de que se realicen estos pagos será efectuada en tiempo.

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	98,977	Corto Plazo
PROVEEDORES POR PAGAR	108,114	Corto Plazo
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	16,156	Corto Plazo
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	35,225,556	Corto Plazo
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	Corto Plazo
Sub-Total	35,448,803	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	82,082	Corto Plazo
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	

gal  



INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	5,803,608	Corto Plazo
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	
Sub-Total	5,885,690	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-	
PROVEEDORES POR PAGAR	97,046	Corto Plazo
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	Corto Plazo
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	21,319,787	Corto Plazo
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	-	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,854	
Sub-Total	21,422,686	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	-	Corto Plazo
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	-	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	155,877,225	Corto Plazo
Sub-Total	155,877,225	
TOTAL	218,634,403	

En relación a la cuenta 211.7.9.00.00.000000 denominada "Otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo que están pendientes de cubrir, se debe a la existencia de obras que contractualmente no han sido concluidas y estos saldos serán cancelados conforme existan las resoluciones de los asuntos en litigio, en los cuales se determinará la restitución del pasivo a las Empresas y/o su respectivo entero a las Entidades respectivas.

[Handwritten signatures in blue ink]



2. En el rubro 215 Pasivos Diferidos a Corto Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2019 es de **\$20,392,955** los cuales tendrán impacto financieramente y principalmente en el momento en el que se facture el servicio.

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	20,385,946	Ingresos propios	PAGOS ADELANTADOS
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7,009	Ingresos propios	PAGOS ADELANTADOS
TOTAL	\$20,392,955		

Las provisiones al mes de diciembre 2019 son de:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
217.9.0.01.02.000000	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	53,473,044
217.9.0.01.03.000000	COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA	14,363,915
217.9.0.03.01.000000	TARIFAS FIDEICOMISO PTAR SAN PEDRO M.	9,816,465
217.9.0.03.02.000000	TARIFAS ACUEDUCTO II	41,741,167
	TOTAL	119,394,591

En el rubro 221 Cuentas Por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2019 es de **\$ 5,742,245**, estos pasivos por cubrir, son de obras que contractualmente no han sido concluidas y los saldos serán cancelados conforme existan las resoluciones de los asuntos en litigio, en los cuales se determinara la restitución del pasivo a las empresas y/o su respectivo entero a las entidades respectivas.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
221.2.0.00.00.000000	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	5,742,245
221.2.2.00.00.000000	Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios por Pagar a Largo Plazo	5,742,245
221.2.2.01.00.000001	Penalización por Incumplimiento a Largo Plazo	154,146
221.2.2.01.00.000002	Retención de Fondo de Garantía a Largo Plazo	5,588,099



En el rubro 222 Documentos por Pagar a Largo Plazo se informa que el saldo al cierre del mes de diciembre 2019 es de \$ **385,935,737**.

Cuenta	Descripción	Saldo Final
222.0.0.00.00.000000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	385,935,737
222.9.0.00.00.000000	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	385,935,737
222.9.0.01.00.000000	Otros Documentos Desarrolladores de Vivienda	73,412,379
222.9.0.02.00.000000	Otros Documentos Diversos	312,523,358


 Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
 Vocal Ejecutivo


 Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas


 Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
 Director Divisional de Finanzas



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







ESTADO DE QUERÉTARO

II)

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



QUERÉTARO

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se tiene un saldo del 1 Enero al 31 de diciembre del 2019 de **2,794,491,864**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Diciembre 2019	Saldo al 31 de Diciembre 2018	características significativas
	Ingresos de Gestion	2,794,491,864	2,565,789,811	
415.0.0.00.00.000000	Productos de Tipo Corriente	58,944,185	77,183,071	Representa el monto de los productos, aprovechamientos.
415.1.0.01.00.000000	SCOTIABANK INVERLAT S.A.	1,679,521	612,796	
415.1.0.02.00.000000	BBV Bancomer	15,669,653	717,781	
415.1.0.03.00.000000	Santander-Serfin	2,548,727	4,125,817	
415.1.0.04.00.000000	BANREGIO BANCO REGIONAL, S.A.	182,296	20,687,073	
415.1.0.10.00.000000	BANCO INTERACCIONES, S.A.	2,062,029	717,325	
415.1.0.12.00.000000	FINAMEX CASA DE BOLSA	24,456,803	41,107,556	
415.1.0.13.00.000000	Banorte	12,345,157	9,214,721	
415.9.0.01.00.000000	SCOTIABANK INVERLAT S.A.	-	-	
415.9.0.02.00.000000	BBV Bancomer	-	-	
415.9.0.03.00.000000	Santander-Serfin	-	-	
415.9.0.09.00.000000	BANCO INTERACCIONES, S.A.	-	-	
415.9.0.10.00.000000	FINAMEX CASA DE BOLSA	-	-	
415.9.0.12.00.000000	Banorte	-	-	
415.9.0.13.00.000000	Bajío	-	-	
415.9.0.22.00.000000	RENDIMIENTO DE CAPITAL MONEX	-	-	
416.0.0.00.00.000000	Aprovechamientos	2,282,612	-	
416.5.0.00.00.000001	Retenciones de Obra	2,282,612	-	
417.0.0.00.00.000000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,733,265,067	2,488,606,740	Son los ingresos propios obtenidos por la venta de bienes y servicios.



417.3.0.00.00.000001	Agua Potable	1,935,916,863	1,781,944,535
417.3.0.00.00.000002	Saneamiento	191,836,706	184,978,798
417.3.0.00.00.000003	Alcantarillado	139,673,443	128,659,960
417.3.0.00.00.000004	Derechos de Infraestructura	69,708,279	6,895,688
417.3.0.00.00.000005	Derechos de Contratación	5,333,604	57,354,787
417.3.0.00.00.000006	Reposición de Medidor	26,368,764	18,145,590
417.3.0.00.00.000007	Artículo Ahorrador de Agua	1,488	2,632
417.3.0.00.00.000008	Gastos de Cobranza	13,495,815	15,974,768
417.3.0.00.00.000009	Honorarios de Cobranza	4,642,896	2,075,850
417.3.0.00.00.000010	Recargos	121,840,193	104,094,911
417.3.0.00.00.000011	Multas	6,549,607	5,937,800
417.3.0.00.00.000012	Cargo por Redondeo	-315,669	-24,675
417.3.0.00.00.000013	Otros Servicios	319,484.42	1,272,642
417.3.0.00.00.000014	20% Indemnización por Cheque Devuelto	680,723	402,302
417.3.0.00.00.000015	Suerte principal cheque devuelto	557,999	73,303
417.3.0.06.00.000000	Descuentos a usuarios	-35,756,115	-56,539,594
417.3.0.07.00.000000	Ingresos no operacionales	252,410,985	237,357,446

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, durante el periodo del 1 Enero al 31 de diciembre del 2019 se tiene un saldo de \$ **46,958,112.**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Diciembre 2019	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Características significativas
422.0.0.00.00.000000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	46,958,112	427,630,166	Asignaciones que se reciben Federales y Estatales para el desempeño de las actividades del Organismo
422.1.0.00.00.000000	Transferencias Internas y Asignaciones al sector Público.	46,958,112	330,000,000	
422.2.0.00.00.000000	Transferencias al Resto del Sector Público	-	97,630,166	

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, un saldo al 31 de diciembre 2019 de \$ **561,978**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Diciembre 2019	Saldo al 31 de Diciembre 2018
431.0.0.00.00.000000	Ingresos Financieros	-	-
433.0.0.00.00.000000	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	561,978	305,334
439.0.0.00.00.000000	Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	2,748,039
439.9.0.04.00.000001	Retenciones de Obra	-	2,748,039
	Total	561,978	3,053,373

Gastos y Otras Pérdidas

- 1.- De las cuentas de gastos de funcionamiento, se informa que durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2019 se tiene un saldo de \$ **2,259,786,628**

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de Diciembre 2019	Saldo al 31 de Diciembre 2018
	Gastos de funcionamiento	2,259,786,628	2,127,762,361
511.0.0.00.00.000000	Servicios Personales	637,110,319	585,856,289
511.1.0.00.00.000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	264,903,063	247,157,346
511.2.0.00.00.000000	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	29,047,664	29,087,060
511.3.0.00.00.000000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	116,144,223	109,300,489
511.4.0.00.00.000000	Seguridad Social	93,874,155	78,459,098
511.5.0.00.00.000000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	120,417,089	109,283,223
511.6.0.00.00.000000	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	12,724,124	12,569,072
512.0.0.00.00.000000	Materiales y Suministros	156,180,668	124,147,733
512.1.0.00.00.000000	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,810,409	3,015,009
512.2.0.00.00.000000	Alimentos y Utensilios	361,535	140,477
512.3.0.00.00.000000	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	64,799,654	46,000,272
512.4.0.00.00.000000	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	11,632,099	8,101,359
512.5.0.00.00.000000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	22,306,900	24,983,446





ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QUERÉTARO



QUERÉTARO

512.6.0.00.00.000000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	38,768,992	33,449,940
512.7.0.00.00.000000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,494,091	4,679,262
512.9.0.00.00.000000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,006,987	3,777,969
513.0.0.00.00.000000	Servicios Generales	1,466,495,641	1,417,758,339
513.1.0.00.00.000000	Servicios Básicos	590,443,984	488,350,457
513.2.0.00.00.000000	Servicios de Arrendamiento	5,932,506	8,508,771
513.3.0.00.00.000000	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	642,864,395	695,867,853
513.4.0.00.00.000000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	25,813,448	25,452,933
513.5.0.00.00.000000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	77,243,069	92,573,530
513.6.0.00.00.000000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	22,906,438	21,801,765
513.7.0.00.00.000000	Servicios de Traslado y Viáticos	2,876,367	1,853,741
513.8.0.00.00.000000	Servicios Oficiales	3,547,301	3,787,102
513.9.0.00.00.000000	Otros Servicios Generales	94,868,134	79,562,186

Dentro de la cuenta de servicios personales se encuentran incluidos los gastos que se generan por pago de nómina a los trabajadores de la Entidad principalmente \$ 264,903,063 de Salario Normal. Dentro de los servicios generales, se tienen registrados principalmente los gastos por concepto pago de Tarifas del Acueducto II: \$ 425,805,681 y por pago Energía Eléctrica de Acueducto II: \$ 251,143,848.

Principales Gastos

Cuenta	Descripción	Saldo Final	%
513.3.0.00.00.000852	Tarifas del Acueducto II	425,805,681	16%
511.1.0.00.00.002110	Salario normal	264,903,063	10%
513.1.0.00.00.000506	ENERGÍA ELECTRICA ACUEDUCTO II	251,143,848	9%

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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

QRO ORGULLO **MX** **CAJE**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Dentro del rubro 3.1 Hacienda Pública Contribuido se informa que al cierre del ejercicio 2019 se realizaron modificaciones a la cuenta de Donaciones de Capital por \$434,210,541, las cuales corresponden principalmente a la infraestructura y bienes Inmuebles donados por los desarrolladores.

Cuenta	Descripción	Donaciones del Ejercicio
312.0.0.00.00.000000	Donaciones de Capital	434,210,541
312.0.0.01.00.000000	Donaciones por Bienes Inmuebles	4,091,874
312.0.0.02.00.000000	Donaciones de Infraestructura	430,118,668
312.0.0.04.00.000000	Donación por Material Donado	-

2. El patrimonio generado se presentan las siguientes variaciones que se realizaron durante el ejercicio 2019:

Cuenta	Descripción	Total
321.0.0.00.00.000000	Resultado del Ejercicio (ahorro y desahorro)	184,647,723
321.0.0.01.00.000001	Resultado del Ejercicio	184,647,723
322.0.0.00.00.000000	Resultados de Ejercicios Anteriores	-414,673,620
322.0.0.00.00.000039	RESULTADO EJERCICIO 2018	-414,673,620
323.0.0.00.00.000000	Revalúo	-33,979,737
323.1.0.00.00.000002	Revalúo de Terrenos	-31,454,775
323.1.0.00.00.000003	Revalúo de Oficinas	-2,524,962
323.2.0.00.00.000002	Revalúo de Mobiliario y Equipos	0
325.0.0.00.00.000000	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-299,160,632
325.2.0.00.00.002004	EJERCICIO 2004	-42,550
325.2.0.00.00.002006	EJERCICIO 2006	-50,187,549
325.2.0.00.00.002008	EJERCICIO 2008	-151,201
325.2.0.00.00.002009	EJERCICIO 2009	-69,800
325.2.0.00.00.002010	EJERCICIO 2010	4,619,901
325.2.0.00.00.002011	EJERCICIO 2011	-16,291
325.2.0.00.00.002013	EJERCICIO 2013	6,074,036
325.2.0.00.00.002014	EJERCICIO 2014	322,081





ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DE QUERÉTARO



QUERÉTARO

325.2.0.00.00.002015	EJERCICIO 2015	-68,108,332
325.2.0.00.00.002016	EJERCICIO 2016	-13,740,290
325.2.0.00.00.002017	EJERCICIO 2017	-63,309,259
325.2.0.00.00.002018	EJERCICIO 2018	-114,551,378

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

Los principales movimientos que se registraron en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores se deben al registro del adeudo de la Operadora Queretano Moderno por un importe de \$ 39,405,524, los IVA rechazados por el SAT de Recursos Gubernamentales por \$ 54,674,297, reevaluaciones a valores catastrales por un importe de \$ 375,551, los Reintegros de Recursos Federales por un importe de \$18,725,957 así como a la reclasificación de \$ 333,741,646 del Fideicomiso de Pensionados y Jubilados.

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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



GOBIERNO DEL ESTADO
QUERÉTARO



CEA
QUERÉTARO
Entidad Ejecutiva de Administración

3. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se informa que al cierre del mes de diciembre 2019; en el rubro 111 Efectivo y Equivalentes se tiene un saldo de **\$ 571,088,461 pesos**.

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2019	Saldo al 31 de Diciembre 2018
Efectivo	167,347	143,470
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,138,500	964,500
Efectivo en Bancos- Dependencias	113,316,289	11,827,158
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	88,123,497	480,474,440
Fondos con Afectación Específica	368,342,828	214,491,186
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	-	5,228,009
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 571,088,461	\$ 718,366,773

2. Las adquisiciones, altas y actualizaciones de bienes muebles e inmuebles al mes de diciembre del 2019, reflejadas en el flujo de efectivo, quedando un monto neto de **\$ 385,801,727**.

	RECURSO	IMPORTE
1	RECURSOS PROPIOS	271,231,714
2	RECURSOS FEDERALES	53,766,559
3	RECURSOS ESTATALES	60,803,454
4	RECURSOS MUNICIPALES	-
	TOTAL RECURSO	385,801,727

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

ORO ORGULLO **CAJE**
MX



CONCEPTO	2019	2018
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	184,647,724	692,728,781
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	185,454,933	
Depreciación	137,892,672	96,731,203
Reserva de Cuentas Incobrables	167,477,600	176,731,740
Incremento en las Provisiones	800,855	-
Incremento en inversiones producido por la revaluación	-	-
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	2,539,156	4,592,217
Otros Orígenes de Operación	145,737,066	
Otras Aplicaciones de Operación	268,992,415	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	370,102,657	

El importe de la depreciación que se muestra es el que está en el Estado de Actividades, la variación que se debe es un ajuste de la misma el cual corresponde a ejercicios anteriores por un importe de \$ 1,085,080.

4. CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES



COMISION ESTATAL DE AGUAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,101,065,584
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	561,978
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	561,978
2.4 Diminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables	259,615,607
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0





ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
QUERÉTARO

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	259,615,607

4.- Total de Ingresos Contables	2,842,011,954
--	----------------------

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

CONCILIACION EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		2,903,601,005
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables		554,947,056
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	6,531,283
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	222,905
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	194,644
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	6,040,120
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,741,830
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	2,094,148
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	198,409,861
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Prestamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0





2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No contables	311,712,265
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios		308,710,282
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	305,370,272
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	800,855
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,539,156
4.- Total de Gastos Contables		2,657,364,231

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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



B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al cierre del mes de diciembre 2019 las cuentas de orden presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Descripción	Saldo Final
711.0.0.00.00.000000	Valores En Custodia	403,568,217
712.0.0.00.00.000000	Custodia De Valores	-
741.0.0.00.00.000000	Demandas Judicial En Proceso De Resolución	403,568,217
742.0.0.01.00.000000	Resolución De Demandas En Proceso Judicial	28,870,651
751.0.0.00.00.000000	Contratos Para Inversión Mediante Proyectos Para Prestación De Servicios (Pps) Y Similares	-
752.0.0.00.00.000000	Inversión Publica Contratada Mediante Proyectos Para Prestación De Servicios (Pps) Y Similares	3,127,172,683
763.0.0.00.00.000000	Bienes Bajo Contrato En Comodato	-
764.0.0.00.00.000000	Contrato De Comodato Por Bienes	3,445,410
791.0.0.00.00.000000	Control Y Seguimiento	-
792.0.0.00.00.000000	Seguimiento Y Control	2,305,964,248

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

	MONTO DE LA INVERSIÓN PACTADA (CPS)	FIRMA DEL CONTRATO (CPS)	DURACIÓN	MONTO PENDIENTE DE PAGO
Acueducto II:	\$2,753,060,536 (Precios 2007)	24-may-07	26 Meses elaboración del proyecto ejecutivo, construcción pruebas e inicio de operación 214 Meses para la operación conservación y mantenimiento	1,318,732,134
Ptar. San Pedro Mártir:	\$374,112,147 (Precios 2007)	20-ago-07	2 Años para la construcción, pruebas y puesta en servicio 18 Años para la operación, conservación, mantenimiento, remoción y disposición final de residuos sólidos y lodos que se generen en la planta	191,689,269





Ingresos

Cuenta	Descripción	Saldo Final
811.0.0.00.00.000000	Ley de Ingresos Estimada	2,598,260,353.00
812.0.0.00.00.000000	Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
813.0.0.00.00.000000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	502,805,230.57
814.0.0.00.00.000000	Ley de Ingresos Devengada	295,263,356.51
815.0.0.00.00.000000	Ley de Ingresos Recaudada	2,805,802,227.06

De conformidad con el Artículo 6 de la Ley de Ingresos del Estado de Querétaro, publicada en el periódico oficial La Sombra de Arteaga de fecha 19 de diciembre 2018, se presenta un monto de -\$499,874,579, que corresponde al financiamiento propio previsto al inicio del ejercicio fiscal 2019.

Por otra parte, la diferencia entre las cuentas 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, con respecto a la cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, la cual asciende a un total de -\$3,407,737.08, corresponde al Financiamiento Propio, el cual deviene principalmente de una reducción en la cuenta de aportación para jubilados y pensionados, los cuales no corresponden al financiamiento propio, recursos para cubrir los montos comprometidos de contratos de gasto corriente 2018 pendientes de concluir, ampliación Obra de Continuidad 2018 - 2019 por los programas de GEQ, AGUA LIMPIA, PRODDER, PROSAN y CADS, Reintegro de Recursos Federales APAUR no ejercidos al 31 de diciembre de 2018 y 20 de junio 2019, ampliaciones y reducciones para el registro del Programa de Obra de Continuidad de los Programas PRODDER y APARURAL, así como reintegro de recursos federales no ejercidos al 31 de diciembre 2018, 30 de abril 2019 y 30 de junio 2019, respectivamente.

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



ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
TRANSACCIONES S.A.P. DE C.V.

Egresos

Cuenta	Descripción	Saldo Final
821.0.0.00.00.000000	Presupuesto de Egresos Aprobado	3,098,134,932.00
822.0.0.00.00.000000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	655,525,447.17
823.0.0.00.00.000000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	499,397,493.49
824.0.0.00.00.000000	Presupuesto de Egresos Comprometido	38,405,965.91
825.0.0.00.00.000000	Presupuesto de Egresos Devengado	120,301,048.84
826.0.0.00.00.000000	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
827.0.0.00.00.000000	Presupuesto de Egresos Pagado	2,783,299,963.57

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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





C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

Los Estados Financieros y reportes presentes corresponden al periodo 1 de enero al 31 de diciembre 2019 los cuales fueron preparados en apego a los criterios y principios técnicos adoptados por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 1 de enero de 2009 y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables a la fecha de la emisión de esta Cuenta Pública.

2. Panorama Económico y Financiero

La inflación al mes de diciembre 2019 a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, el Instituto de Geografía y Estadística INEGI fue de 2.83%, La inflación acumulada por los últimos tres años fue de 14.96%, nivel que, de acuerdo con NIF mexicanas, corresponde a un entorno económico no inflacionario.

3. Autorización e Historia

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

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



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
QUERÉTARO



4. Organización y Objeto Social

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

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

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

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

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

El periodo el cual se presenta es diciembre 2019. Conforme al "DECRETO POR EL QUE SE CREA LA COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS" publicado el 13 de marzo de 1980 en su artículo 1, se establece que esta Comisión funge como:

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

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

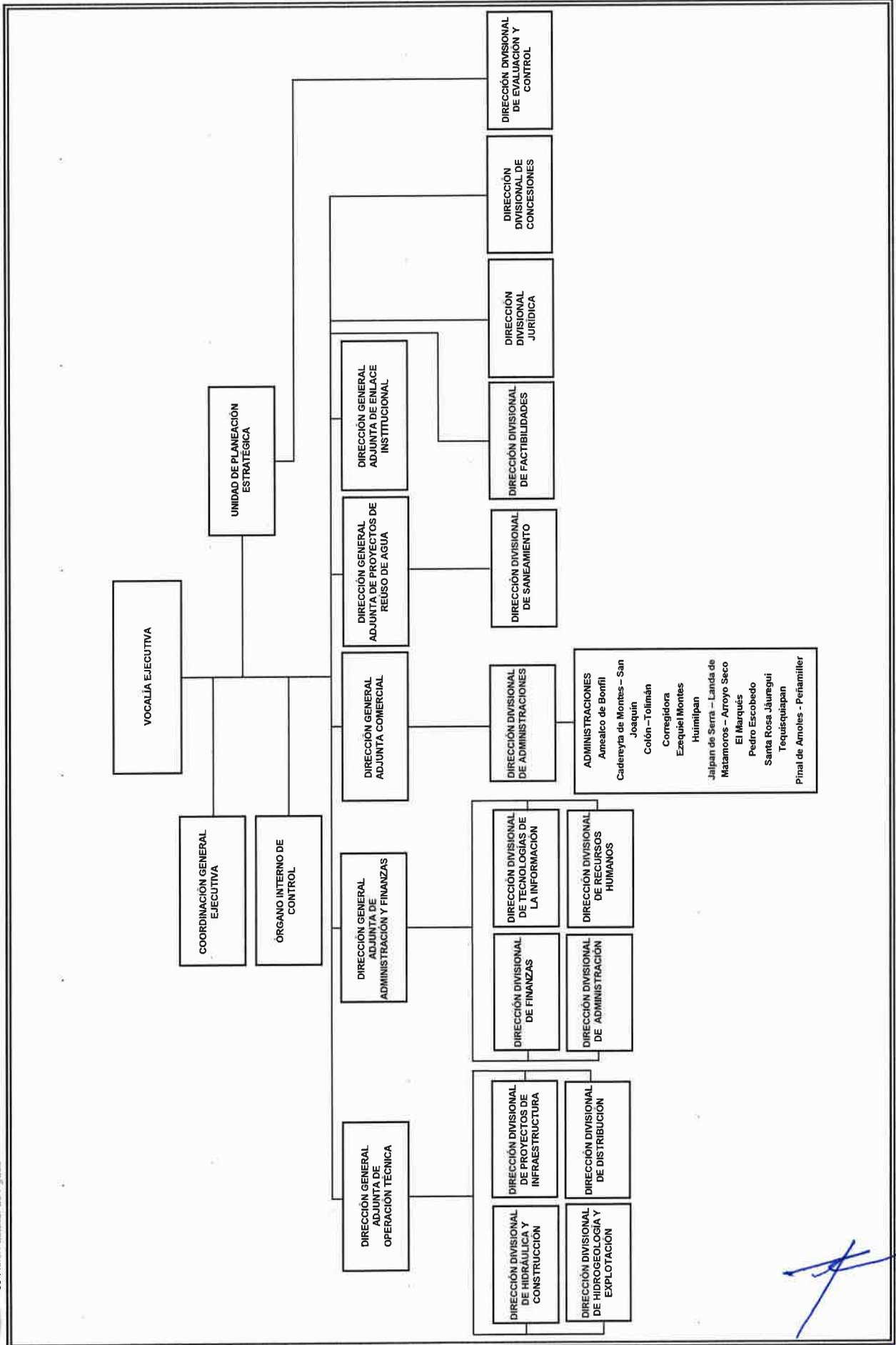
- Pagos por Concepto de Sueldos y Salarios (Tasas Variables)
- Pagos por Concepto de Servicios Profesionales prestados por Personas Físicas (Tasa del 10%)
- Pagos por Concepto de Arrendamiento (Tasa del 10%)
- Pagos al Extranjero Uso Software (Tasa del 10%)
- Tenencia de Vehículos
- 2% Sobre Nomina

Organigrama al 31 de diciembre del 2019 (anexo hoja)

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

- Fideicomiso de Pensionados y Jubilados
- Fideicomiso Planta San Pedro Mártir 10536-12-71
- Fideicomiso Acueducto II







5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG, emitidos por el CONAC, y publicados en el D.O.F. del 31 de diciembre de 2008, señalan que los órganos autónomos de las entidades federativas, a partir del 1 de enero de 2012 deben de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Así mismo a partir de la fecha señalada deberán de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base prevista en los documentos técnicos contables referidos.

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

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

Los estados financieros de la CEA al mes de diciembre 2019 han sido preparados en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que establece la creación del Consejo Nacional de Armonización Contable el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, del cual a la fecha se desprende la siguiente Normatividad;

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

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

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

ORO ORGULLO IN MX CAIE



GOBIERNO DEL ESTADO
QUERÉTARO



CEA
Comisión Ejecutiva de Auditoría

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

Como normatividad supletoria en el ámbito de aplicación de la Ley de Contabilidad Gubernamental se observa la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como la legislación establecida en supletoriedad por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, misma que comprende las siguientes;

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

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

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

- a) Ser único, uniforme e integrador;
- b) Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c) Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- d) Registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- e) Efectuar la interrelación automática entre los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes;
- f) Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:

ORO ORGULLO DE MX CAJE



- En lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, por ejercer, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso, debe registrar los momentos contables: estimado, por ejecutar, modificado, devengado y recaudado.
- g) Facilitar el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de los entes públicos;
 - h) Generar, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;
 - i) Estar estructurado de forma tal que permita su compatibilización con la información sobre producción física que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública;
 - j) Estar diseñado de forma tal que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática;
 - k) Respaldar con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Estamos en espera de la emisión por parte del CONAC de los lineamientos para determinar el registro de la actualización de bienes muebles e inmuebles.
- b) No se cuenta con operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Los Almacenes se integran por materiales y artículos consumibles y se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios.
- e) El cálculo de la reserva del estudio actuarial es por la cantidad de \$ **2,305,964,248**, la CEA está en espera del lineamiento del CONAC para el registro de los beneficios a empleados.
- f) Las provisiones en diciembre 2019 son:

Cuenta	Descripción	Saldo Final	Plazo	Objetivo
217.9.0.01.02.000000	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	53,473,044	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo al mes anterior.



217.9.0.01.03.000000	COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA	14,363,915	Trimestral	Que se refleje en el trimestre un aproximado del gasto de acuerdo al mes anterior.
217.9.0.03.01.000000	TARIFAS FIDEICOMISO PTAR SAN PEDRO M.	9,816,465	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo al mes anterior.
217.9.0.03.02.000000	TARIFAS ACUEDUCTO II	41,741,167	Mensual	Que se refleje en el mes un aproximado del gasto de acuerdo al mes anterior.
TOTAL		119,394,591		

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

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

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

Cuenta	Descripción	Saldo Final
116.1.1.00.00.000000	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES POR COBRAR A CP	5,251,573
116.1.2.03.00.000000	DEUDORES DIVERSOS RESERVADOS	1,509,210
116.1.2.04.00.000000	DOCUMENTOS PROTESTADOS	527,113
116.2.5.01.00.000000	INVENTARIOS OBSOLETOS	3,215,250

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

i) Se hacen mensualmente las reclasificaciones.

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA



8. Reporte Analítico del Activo



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

123.0.0.00.00.000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Tasas Depreciación
123.3.0.00.00.000000	Edificios no Residenciales	3.30%
123.4.6.00.00.000000	Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola	4.00%
123.9.0.00.00.000000	Otros Bienes Inmuebles	5.00%

124.0.0.00.00.000000	Bienes Muebles	Tasas Depreciación
124.1.1.00.00.000000	Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
124.1.3.00.00.000000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%
124.1.9.00.00.000000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
124.2.1.00.00.000000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.30%
124.2.2.00.00.000000	Aparatos Deportivos	20.00%
124.2.3.00.00.000000	Cámaras Fotográficas y de Video	33.30%
124.3.1.00.00.000000	Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
124.3.2.00.00.000000	Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
124.4.1.00.00.000000	Automóviles y Equipo Terrestre	20.00%
124.4.2.00.00.000000	Carrocerías y Remolques	20.00%
124.4.9.00.00.000000	Otros Equipos de Transporte	20.00%
124.6.2.00.00.000000	Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
124.6.3.00.00.000000	Maquinaria y Equipo de Construcción	10.00%
124.6.4.00.00.000000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	10.00%
124.6.5.00.00.000000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
124.6.6.00.00.000000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10.00%
124.6.7.00.00.000000	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10.00%
124.6.9.00.00.000000	Otros Equipos	10.00%



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

No aplica

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

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad al mes de diciembre 2019 es por **\$ 352,283,748.**

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

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre se dieron de baja **\$ 2,044,523.**

124.0.0.00.00.000000	BAJAS ENERO DICIEMBRE 2019	2,044,523
124.1.3.00.00.006005	Costo Historico Equipo de Cómputo y de T.I	137,149
124.2.1.00.00.006007	CostoHistorico Equipos y Aparatos Audiovisuales	17,104
124.2.3.00.00.006009	Costo Histórico Cámaras Fotográficas y de Video	9,671
124.4.1.00.00.006012	Costo Histórico Vehículos y Equipo de Transporte	1,585,601
124.4.9.00.00.006014	Costo Histórico Otros Equipos de Transporte	49,051
124.6.2.00.00.006015	Costo Histórico Maquinaria y Equipo Industrial	225,500
124.6.5.00.00.006018	Costo Histórico Equipo de Comunicación y Telecomun	20,446

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

No aplica

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

a) Inversiones en valores al 31 de diciembre del 2019 son de \$ 88,123,497.

111.4.0.00.00.000000	Inversiones en Moneda Nacional CP	88,123,496.57
111.4.1.01.02.000015	BBVA BANCOMER 1354397045	14,373,069.65
111.4.1.01.03.000006	SANTANDER 51122007195/75000106463	9,955,106.18
111.4.1.01.04.000109	BANORTE 0118818122	4,376,120.67
111.4.1.01.04.001101	BANORTE CTA 0495743868	794,010.99
111.4.1.01.09.001814	FINAMEX CASA DE BOLSA CTA.	31,408,014.12

ORO ORGULLO DE MX CAJE



	0750057577	
111.4.1.01.10.001915	BANREGIO S.A. CTA. 165942850017	10,183,440.54
111.4.1.01.17.001815	SCOTIABANK CTA. 03505472660	17,033,734.42

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

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No aplica

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Aguas cuenta con 3 fideicomisos:

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

10. Reporte de la Recaudación

a) Durante el ejercicio al 31 de diciembre 2019 la CEA recaudó \$ 2,805,748,818 pesos principalmente por los conceptos de suministro de agua potable, derechos de infraestructura, alcantarillado, saneamiento, así como las aportaciones federales y estatales que recibe el organismo

Enero-Diciembre	Recaudado
Ingresos Propios	2,758,790,706
Programa de Obra	46,958,112
Programa PRODDER	29,604,477
Programa APAUR	13,288,056
Programa AGUA LIMPIA	586,833
Programa CAPACITACION AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE	600,000
Programa RAMO 23 FORTALECIMIENTO FINANCIERO	2,878,746
TOTAL	2,805,748,818



b) Proyección de la recaudación e ingresos en el año 2020 es de \$ 2,603,046,954

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

El 28 de Diciembre de 2019, la CEA obtuvo de la calificadora Standard & Poors, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación mxA, que significa alta calificación crediticia.

El 20 de Diciembre de 2019, la CEA obtuvo de la calificadora Fitch Ratings, un informe sobre su calidad crediticia en el que se le otorgó la calificación AA+(mex), que significa alta calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

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

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

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

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No hay elementos relevantes posteriores al cierre

16. Partes Relacionadas

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



17. Información Adicional

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

Teléfono: 2-11-06-00

Dirección: Avenida 5 de Febrero No. 35

Colonia Las Campanas

C.P. 76010

Santiago de Querétaro, Qro.

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

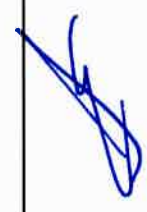
Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

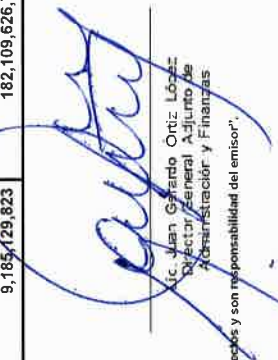
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Concepto	COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Estado Analítico del Activo Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2019				Variación del Periodo (4-1)
	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	
ACTIVO					
Activo Circulante	1,545,024,277	174,031,007,327	174,353,964,193	1,222,067,411	322,956,865
Efectivo y Equivalentes	713,128,764	163,986,823,917	164,128,864,219	571,088,461	142,040,303
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,596,477,507	9,872,836,951	9,832,391,350	1,636,923,108	40,445,601
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	115,787,250	47,875,232	85,634,766	78,027,715	37,759,535
Inventarios					
Almacenes	75,623,285	118,912,170	135,345,308	59,190,146	16,433,139
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	959,040,991	1,571,329	168,740,820	1,126,210,482	167,169,491
Otros Activos Circulantes	3,048,463	2,987,729	2,987,729	3,048,463	-
Activo No Circulante	7,640,105,546	8,078,619,391	7,031,349,033	8,687,375,904	1,047,270,358
Inversiones Financieras a Largo Plazo		6,310,957,880	5,800,932,883	510,024,997	510,024,997
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	532,405,716	375,473,218	217,327,503	690,551,431	158,145,716
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,326,963,066	1,260,574,772	451,367,237	7,136,170,601	809,207,535
Bienes Muebles	667,043,418	49,497,506	9,066,644	707,474,280	40,430,862
Activos Intangibles	53,330,118	2,398,678	-	55,728,796	2,398,678
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	295,451,210	-	138,977,751	434,428,962	138,977,751
Activos Diferidos	333,870,086	79,717,336	413,587,422	-	333,870,086
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	21,944,352	-	89,592	21,854,760	89,592
TOTAL	9,185,129,823	182,109,626,718	181,385,313,225	9,909,443,315	724,313,493



Lic. Enríque Acevedo Rodríguez
Vocal Ejecutivo



Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisinal de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2019				
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	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	Diversos	977,785,072	750,099,930
Total Deuda y Otros Pasivos			977,785,072	750,099,930


Lic. Enrique Abedro Rodríguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Serrano Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Regional de Finanzas

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

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Relación de Bienes Muebles que componen el patrimonio
al 31 de diciembre de 2019

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
12118610	ANAQUEL	2,641.62
12118609	ANAQUEL	2,986.17
12118608	ANAQUEL	4,249.56
12118576	ANAQUEL	6,114.21
12118575	ANAQUEL	12,228.42
12118567	ANAQUEL	3,288.52
181003972	ANAQUEL	21,500.00
181003973	ANAQUEL	21,500.00
181003974	ANAQUEL	61,500.00
181003975	ANAQUEL	11,500.00
181003976	ANAQUEL	49,500.00
181003977	ANAQUEL	49,500.00
181003978	ANAQUEL	49,500.00
181204800	ANAQUEL	222,000.00
190501531	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501532	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501533	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501534	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501535	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501536	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501537	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501538	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
190501539	ARCHIVERO BAJO ESCRITORIO DE 2 GAVETAS	2,638.00
171205013	ARCHIVERO	8,800.00
170501305	ARCHIVERO	5,225.00
161204767	ARCHIVERO	3,100.00
161204760	ARCHIVERO	3,100.00
161204759	ARCHIVERO	3,100.00
161103627	ARCHIVERO	3,100.00
161103626	ARCHIVERO	3,100.00
131030494	ARCHIVERO	2,600.00
131030493	ARCHIVERO	2,600.00
131030492	ARCHIVERO	2,600.00

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Relación de Bienes Muebles que componen el patrimonio
al 31 de diciembre de 2019

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
130930281	CÁMARA TERMOGRÁFICA	55,811.11
181204859	EQUIPO DE ELECTROFUSIÓN	97,224.81
130829394	MEDIDOR REMOTO DE GAS	102,018.38
130829393	MEDIDOR REMOTO DE GAS	102,018.38
130829392	MEDIDOR REMOTO DE GAS	102,018.38
130528164	POTABILIZADORA	117,000.00
TOTAL FAMILIA 56959 OTROS EQUIPOS		2,854,373.79

TOTAL BIENES MUEBLES	705,999,716.00
-----------------------------	-----------------------

*Saldos arrojados por el sistema de control SA7 al 31.12.2019

* Incluye bienes en comodato



LIC. DÁNIEL DE JESÚS HERREJÓN ANAYA
GERENTE DE CONTROL PATRIMONIAL Y ALMACENES

INTEGRACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
124.0.0.00.00.000000	Bienes Muebles	707,474,279.56
129.3.0.01.01.006012	Bienes en Comodato	1,316,236.44
SUBTOTAL		708,790,516.00
SALDO PATRIMONIAL		705,999,716.00
124.0.0.00.00.000000	IVA REGISTRADO CONTABLEMENTE	2,790,800.00
SUBTOTAL		708,790,516.00
Diferencia		0.00

*Este anexo contiene información generada y aportada por la Gerencia de Contabilidad 23.01.2020

Nota: se imprime primera y última hoja debido a la extensión del archivo.



QUERETARO
Comisión Estatal de Aguas

(PESOS)

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Relación de Bienes Inmuebles		
Al 31 de Diciembre de 2019		
Cuenta contable 123.1.0.00.00.006001 Costo Histórico Terrenos		
Código 01.01.00.00 Terrenos		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
01.01.00.00.01.001	PREDIO Lote 12 Mzna 13, según nomelclatura actual fraccin marcada en la Mzna 4 Fracc. Las Teresas, Queretaro --140100109068021	220,000.00
01.01.00.00.01.002	PREDIO Lote 30 Manzana 103-A. Calle Loma de Sangremal, Colonia Loma Dorada.--140100116040001	3,010,029.00
01.01.00.00.01.003	PREDIO Lote 41 Manzana 207-A, Calle Loma de San Juan S/N, Colonia Loma Dorada.--140100116043001	3,868,821.00
01.01.00.00.01.004	PREDIO Lote 0, Manzana 207-B, Calle Loma de Sangremal S/N, Colonia Loma Dorada.--140100116044025	1,761,540.00
01.01.00.00.01.005	PREDIO LOTE 19 M XXI FASE A ETAPA SECC1" MILENIO III FASE A Y FASE B MUNICIPIO DE QUERETARO--140100116097107	648,000.00
01.01.00.00.01.006	PREDIO LOTE 18 M XXI FASE A ETAPA SECC1" MILENIO III FASE A Y FASE B MUNICIPIO DE QUERETARO--140100116097108	648,000.00
01.01.00.00.01.007	PREDIO LOTE 9 MANZANA XXXVI ETAPA SECC 2 FRACC MILENIO III QUERETARO--140100116239009	1,410,280.00
01.01.00.00.01.008	PREDIO LOTE 118 MANZANA XXII ETAPA SECC 6 FASE B FRACC. MILENIO III FASE B QUERETARO--140100116239371	768,560.00
01.01.00.00.01.009	PREDIO F-2 resultante de la subdivisión de la Parcela 53 Z1 P 5/5 Ejido Sn Antonio de la Punta --140100119301003	304,000.00
01.01.00.00.01.010	PREDIO Parcela No. 46 Z-1 P 2/4 del ejido El Retablo, Municipio de Villa Corregidora, Qro.--140100119404001	3,566,064.40
01.01.00.00.01.011	PREDIO TERRENO UBICADO EN EL FRACCIONAMIENTO LA CAPILLA MPIO. DE QUERETARO, CLAVE CATASTRAL 14 01 001 20 002 011--140100120002011	652,080.00
01.01.00.00.01.012	PREDIO LOTE DE TERRENO IDENTIFICADO COMO POLIGONAL 5 DEL QUE ORIGINALMENTE DE DENOMINO "GRANJA EL CRISTO", UBICADOS EN TERRENOS DE LA EXHACIENDA "LA CAPILLA", UBICADO EN PROLONGACION ZARAGOZA Y CARRETERA DE CUOTA A CELAYA.--140100120188001	1,995,460.00
01.01.00.00.01.013	PREDIO Interseccion del Rio Qro y dren el Arenal Ejido Sta Ma Magdalena--140100120491001	37,413,785.65
01.01.00.00.01.014	PREDIO Calle Río Nautla número oficial 907 en la Colonia Menchaca II, Lote número 12 de la manzana 1 zona 1, Municipio de Querétaro, Qro.--14010012175612	466,500.00
01.01.00.00.01.015	PREDIO Calle Jacarandas Manzana 21 Lote 14, Colonia Menchaca II, Municipio de Querétaro, Qro.--140100121767014	562,500.00
01.01.00.00.01.016	PREDIO Calle Río San Lorenzo, esq. Río Cazones, Colonia Menchaca, Municipio de Querétaro, Qro.--140100121878001	343,500.00
01.01.00.00.01.017	PREDIO Lote 2 Mzna 2 1ra Etapa Fraccionamiento Real del Marqués --140100128304002	4,089,096.00
01.01.00.00.01.018	PREDIO Lote 45 Mzna 6 --SAN SAMAEL 5144, FRACC. SAN MIGUEL ---140100128470045	175,680.00
01.01.00.00.01.019	PREDIO UBICADO LOTE 1 MANZANA 4 FRACC. SAN MIGUEL CARRILLO, FELIX OSORES, QRO. CLAVE CATASTRAL 140100128474001--140100128474001	27,189,408.00
01.01.00.00.01.020	PREDIO rustico de la Fracc. 1 de lo que fue la parcela No. 113 Z-1 P1/2, del Ejido San Miguel Carrillo II Mpio. Qro.--140100128715007	695,375.80
01.01.00.00.01.021	PREDIO Lote 3, manzana 1 dentro del cual se encuentra instalado un tanque modelo vitrum 7020 fracc. Puerta Verona--140100130076002	4,133,426.00
01.01.00.00.01.022	PREDIO Lote 4, manzana 1 para canal pluvial para escurrimiento de la zona--140100130076003	5,998,762.00

(PESOS)

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**Relación de Bienes Inmuebles****Al 31 de Diciembre de 2019****Cuenta contable 123.1.0.00.00.006001 Costo Histórico Terrenos****Código 01.01.00.00 Terrenos**

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
01.01.00.00.01.023	PREDIO Lote 8, manzana 1 en el que se colocara una Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Fracc. Puerta Navarra, Puerta verona y Fracc. Prados de Sonterra--140100130076004	8,284,155.00
01.01.00.00.01.024	PREDIO LOTE 2, MZ 2 ETAPA 1 DEL FRACC. PUERTA NAVARRA -- 140100131082002	2,837,700.00
01.01.00.00.01.025	PREDIO UBICADO CALLE COBA CONDOMINIO MONTE BLANCO, CLAVE CATASTRAL 14 01 001 37 76 59 99--140100137765999	9,166,400.00
01.01.00.00.01.026	PREDIO LOTE MARCADO CON EL NUMERO 2 DE LA MANZANA I, EN EL FRACCIONAMIENTO DENOMINADO RANCHO SAN PEDRO 2 EN LA DELEGACION FELIPE CARRILLO PUERTO, MUNICIPIO DE QUERETARO--140100140373002	4,509,311.00
01.01.00.00.01.027	PREDIO UBICADO CARR. QRO-TX S/N, DEL. CAYETANO RUBIO, CLAVE CATASTRAL 140101201056012--140101201056012	35,232,600.00
01.01.00.00.01.028	PREDIO Lote 54 de la manza, 2 fraccionamiento denominado Delegación Felipe Carrillo Puerto Querétaro, Qro.--140110701234047	5,214,372.00
01.01.00.00.01.029	PREDIO Lote 11 de la manzana 3, fraccionamiento denominado "Los Viñedos" Delegación Felipe Carrillo puerto municipio de Querétaro, Qro.--140110701235043	853,875.00
01.01.00.00.01.030	PREDIO Lote 57 de la manzana 3, etapa 3 del fraccionamiento denominado "los Viñedos" Delegación Felipe Carrillo Puerto, municipio de Querétaro. Qro.--140110701235049	13,288,013.10
01.01.00.00.01.031	PREDIO Parcela 124 Z-6 P1/2, del Ejido de Tlacote el Bajo, en el Municipio de Querétaro, Estado de Querétaro, en 5 fracciones--140211801080004	4,045,230.00
01.01.00.00.01.032	PREDIO Parcela 144 Z-6 P1/2 del Ejido de Tlacote el Bajo, Municipio de Querétaro, Querétaro.--140211801080074	12,040,461.34
01.01.00.00.01.033	PREDIO Fracción F2-134 de la parcela 134 Z-6 P1/2 del ejido de Tlacote el Bajo, del desarrollo habitacional y comercial Ciudad del Sol--140211801080114	287,674.00
01.01.00.00.01.034	PREDIO Parcela número 138 Z-6 P1/1 del Ejido Tlacote el Bajo, Municipio de Querétaro.--140211801080122	1,277,780.03
01.01.00.00.01.035	PREDIO Fracc C de la Fracc F1-133 CIRCUITO PUERTA DEL SOL, CIUDAD DEL SOL --3,784.25 mts -- --140211801080415	2,506,932.42
01.01.00.00.01.036	PREDIO Fracc C de la Fracc F1-132 CIRCUITO PUERTA DEL SOL, CIUDAD DEL SOL 1,243.57 mts-- --140211801080417	707,676.89
01.01.00.00.01.037	PREDIO Lote 11 Manzana 2, Etapa 2 Fracc, "Des. Hab.y Comercial Ciudad del Sol, Secc. Valle de Santiago Sector II" Deleg. Felipe Carrillo Puerto, Mpio. de Querétaro, Qro. 140211801142011--140211801142011	1,502,160.00
01.01.00.00.01.038	PREDIO Lote 4 Manzana 3, Etapa 2 del Fraccionamiento "Desarrollo Habitacional y Comercial Ciudad del Sol, Sección Valle de Santiago Sector II", de la ciudad de Santiago de Querétaro, Delegación Felipe Carrillo Puerto, Municipio de Querétaro, Qro.--140211801143004	4,490,616.00
01.01.00.00.01.039	PREDIO Lote 10 Manzana, 4 Etapa 1 del Fracc. "Des. Hab. y Comercial Ciudad del Sol, Secc. Valle de Santiago Sector II, Del. Felipe Carrillo Puerto, Mpio. de Querétaro, Qro. 140211801144010--140211801144010	1,720,608.00
01.01.00.00.01.040	PREDIO Lote 31 Mzna 5 Fracc. Sta Catarina Sta Rosa Jauregui -- 140310802031005	67,800.00
01.01.00.00.01.041	PREDIO Fracción B, del Jurica Santa Rosa, Delegación Santa Rosa Jauregui, Municipio de Querétaro, Qro.--140311365222069	13,374,901.42

(PESOS)

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS**Relación de Bienes Inmuebles**

Al 31 de Diciembre de 2019

Cuenta contable 123.1.0.00.00.006001 Costo Histórico Terrenos

Código 01.01.00.00 Terrenos

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
01.01.00.00.01.042	PREDIO Fraccion del rustico, denominado Granja La Romita, que formo parte de la antigua Hacienda de Carretas, ubicado en la delegacion Josefa Vergara y Hernandez, Municipio de Querétaro.--N/A	1,641,171.61
01.01.00.00.01.043	PREDIO Lote 5 y lote 6 en Blvd. Bernardo Quintana en la exhda de Carretas--N/A	6,867,900.00
01.01.00.00.01.044	PREDIO Lote 15 en Blvd. Bernardo Quintana en la exhda de Carretas--N/A	7,370,550.00
01.01.00.00.01.045	PREDIO Lote terreno marcado con el numero 11 de la manzana 2 denominado servicios, etapa unica del Fracc. "Hacienda la Gloria" Del. Carrillo Pto, Sup. 226.12 Mts--N/A	606,001.60
01.01.00.00.01.046	PREDIO Lote 6 canal pluvial fracc Palmas III--N/A	1,250,010.00
01.01.00.00.01.047	PREDIO Inmueble ubicado en el acceso VI sin número, del parque industrial Benito Juárez de esta ciudad--N/A	75,589,820.50
01.01.00.00.01.048	Lote 07, Manzana 01, de la etapa 2, fracc. Los Huertos, municipio de Querétaro, Qro.--140110103256514	2,047,080.00
01.01.00.00.01.049	Calle Cerro Bravo, Lote 2, Manzana 523, Fracc.Ex Hacienda santana, en el municipio de Qro.--140100127523002	7,200,000.00
01.01.00.00.01.050	Avenida Esperanza Cabrera Muñoz sin número, manzana M-2, fracción F-1, Fraccionamiento Eduardo Loarca Castillo, Querétaro, Qro.--140100128715004	36,548,754.20
01.01.00.00.01.051	Carretera a Santa Rosa jauregui-Montenegro Kilómetro 1+000, Hacienda la Laja, Lote 25, manza 91, Delegación Santa Rosa Jáuregui, Querétaro, Qro.--1400306001091025	24,635,689.70
01.01.00.00.01.996	PREDIO Calle Tomas Jeferson, Delegación Carrillo Puerto, Municipio de Querétaro, Qro.--140100109054034	334,600.00
01.01.00.00.01.997	PREDIO Lote No. 42 Mzna 7 Secc 2da Fracc. Calesa --140010113088022	1,918,210.91
01.01.00.00.01.998	PREDIO Fracción de terreno parcela No. 28 Z-1 P1/1 del ejido Jurica municipio de Querétaro, Qro.	3,360,000.00
01.01.00.00.01.999	PREDIO Terreno Papanoa	2,061,551.45
01.01.00.00.03.001	PREDIO LOTE 18 DE LA ETAPA CUATRO, DENOMINADO PIRAMIDES III, DEL FRACCIONAMIENTO LAS TROJES, MPIO, CORREGIDORA--060100101121003	1,014,674.00
01.01.00.00.03.002	PREDIO LOTE 17 DE LA ETAPA CUATRO, DENOMINADO PIRAMIDES III, DEL FRACCIONAMIENTO LAS TROJES, MPIO, CORREGIDORA--060100101122004	723,338.00
01.01.00.00.03.003	PREDIO L-10, M-381 3A. ET. FRACC. PASEOS DEL BOSQUE CORREGIDORA QRO. --06010010208999	12,320,018.60
01.01.00.00.03.004	PREDIO Lote terreno marcado con el numero 61 de la manzana 7, fracc. "San Mateo" 1ra etapa, municipio Corregidora, Querétaro. Sup. 400.087 Mts.--060100102474061	1,168,254.04
01.01.00.00.03.005	PREDIO Lote 24 manzana 1 etapa1 del Fracc. Puerta Real Mpio. Corregidora Qro.--060100102489009	1,680,075.00
01.01.00.00.03.006	PREDIO Lote 25 manzana 1 etapa1 del Fracc. Puerta Real Mpio. Corregidora Qro.--060100102489012	1,935,412.80
01.01.00.00.03.007	PREDIO Lote 16 manzana 1 etapa 2 del Fracc. Puerta Real. Mpio. Coregidora Qro.--060100102489517	20,948,400.00




(PESOS)

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Relación de Bienes Inmuebles
Al 31 de Diciembre de 2019
Cuenta contable 123.1.0.00.00.006001 Costo Histórico Terrenos
Código 01.01.00.00 Terrenos

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
01.01.00.00.03.008	PREDIO Fracc. 2, resultante de la subdivisión del lote marcado con el número 2 de la manzana 378, de la etapa 3 "Paseos del Bosque", del fracc. de tipo residencial medio "Santuarios del Cerrito", ubicado en camino a las Flores sin número, en el Mpio de Corregidora, Qro. C-060100102504512--060100102504512	2,626,738.80
01.01.00.00.03.009	PREDIO Fracc. 1, resultante de la subdivisión del lote marcado con el número 5 de la manzana 376, de la etapa 2 "Paseos del Bosque", del fracc. de tipo residencial medio "Santuarios del Cerrito", ubicado en camino a las Flores sin número, en el Mpio de Corregidora, Qro. C-060100102506402--060100102506402	10,935,747.55
01.01.00.00.03.010	PREDIO Lote 32 2a. Etapa del Fraccionamiento Piramides, Corregidora, Qro.--060100108032988	4,866,436.47
01.01.00.00.03.011	PREDIO Servidumbre de paso 1 Manzana 93 Etapa 3 Fracc. Camino Real Mpio. V.C.--060100115093308	294,103.50
01.01.00.00.03.012	PREDIO LOTE 10 MANZANA 94 ETAPA 2 FRACC. CAMINO REAL MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO.--060100115094010	586,519.20
01.01.00.00.03.013	PREDIO LOTE 3 MANZANA 214 ETAPA 1 FRACC CAMINO REAL MUNICIPIO DE CORREGIDORA, QRO.--060100115214003	1,441,024.50
01.01.00.00.03.014	PREDIO Calle Paseo de la Garza s/n Fracción B del Lote 1 M- 1A Fracc. Residencial Santa Fe--060100117001001	2,567,423.28
01.01.00.00.03.015	PREDIO Lote de terreno marcado con el número 76, manzana 6, ubicado sobre la calle Arroyo del Llano, perteneciente al Fraccionamiento denominado Arroyo Hondo, en el municipio de Corregidora, Querétaro.--060100201028060	549,478.46
01.01.00.00.03.016	PREDIO Lote de terreno marcado con el número 76, manzana 6, ubicado sobre la calle Arroyo del Llano, perteneciente al Fraccionamiento denominado Arroyo Hondo, en el municipio de Corregidora, Querétaro.--060100201028061	1,098,223.95
01.01.00.00.03.017	PREDIO Parcela 26 Z-1 P 1/2, del Ejido la Negreta del Municipio de Corregidora--060102601999026	76,343,668.00
01.01.00.00.03.018	PREDIO Fracción 2 resultante de la subdivisión de la fusión del Lote denominado derecho de Vía Federal (Tubería PEMEX) y el lote denominado Poso depósito de Agua, Fraccionamiento pueblo Nuevo, municipio de Corregidora, Querétaro.--060204975210037	3,211,154.05
01.01.00.00.03.019	PREDIO Fracción del Rancho Los Olvera, Municipio de Corregidora, Qro--N/A	456,330.00
01.01.00.00.03.020	Lote 44, Manzana 05, de la etapa 2, fracc.Real del Bosque, municipio de Corregidora, Qro.--06010011011815	1,803,334.40
01.01.00.00.04.001	PREDIO Fracción Area 2 Parcela Número 429 Z-2 P1/1 del Ejido El Sauz, Mpio. Pedro Escobedo, Qro.--120103903030002	207,942.00
01.01.00.00.04.002	PREDIO Calle Reforma s/n Municipio de Pedro Escobedo Qro. 120100101004126	695,240.00
01.01.00.00.05.001	PREDIO Lote de terreno ubicado en Prolongación Emiliano Zapata s/n, esquina Avenida RevoLución, Lote tres, manzana 17, zona 1, CoLonia Ampliación AdoLfo López Mateos. Tequisquiapan, Querétaro.--170100103117003	286,605.90
01.01.00.00.05.002	PREDIO Lote de terreno ubicado en Prolongación Emiliano Zapata s/n, esquina Avenida RevoLución, Lote dos, manzana 17, zona 1, CoLonia Ampliación AdoLfo López Mateos. Tequisquiapan, --1701001103117002	773,306.10
01.01.00.00.05.003	PREDIO Calle Miguel Hidalgo, Barrio la Magdalena, Tequisquiapan, Querétaro-170100104003020	1,067,023.50

(PESOS)

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Relación de Bienes Inmuebles
Al 31 de Diciembre de 2019
Cuenta contable 123.1.0.00.00.006001 Costo Histórico Terrenos
Código 01.01.00.00 Terrenos

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
01.01.00.00.07.001	PREDIO Calle H. Colegio Militar s/n, Municipio de Amealco, Qro.-- 01010010100103	828,348.60
01.01.00.00.07.002	PREDIO rustico Llano Largo y Der Vía Carr Fed 120 Amealco-- 010100186212424	2,400,000.40
01.01.00.00.07.003	PREDIO Calle 20 de de Noviembre s/n Municipio de Amealco de Bonfil, Querétaro -010100101015044	278,080.00
01.01.00.00.08.001	PREDIO Antigua carretera a Huimilpan actualmente calle 5 de Mayo Nte S/N, de la cabecera municipal de Huimilpan, Qro.--0801003701008001	2,645,460.00
01.01.00.00.08.002	PREDIO Lote 1 Mzna 40 Zona 1 Poblado de Lagunillas-- 080402202040001	605,690.40
01.01.00.00.09.001	PREDIO Lote de terreno odentificado como fracción 2 de la fracción 3 en que ha quedado segregado el ubicado en camino a Santa Bárbara sin número en el Punto denominado "El Llano" municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro.--040100102022010	4,550,581.75
01.01.00.00.09.002	PREDIO Fracción Terreno Plan de la Cebada y Palmarcito en Vizarrón de Montes del Municipio de Cadereyta de Montes, Qro.--040416257426007	18,588,800.00
01.01.00.00.10.001	PREDIO LOTE No. 7 DE LA MANZANA 43, ZONA 1, DEL POBLADO EL BLANCO MUNICIPIO COLON --N/A	143,895.77
01.01.00.00.11.001	PRDEIO Calle el Salto No 6 Municipio de Jalpan de Serra, Qro 090100101009015	268,650.00
01.01.00.00.12.001	PREDIO TERRENO UBICADO EN LA FRACCIÓN "F" PARCELA 160 Z P 1/1 EJIDO SANTA CRUZ MONTE HERMOSO--110102266130739	9,233,834.40
01.01.00.00.12.002	PREDIO rústico ubicado en La Población de Saldarriaga, Municipio de El Marques--110107401014003	280,000.00
01.01.00.00.12.003	PREDIO Lote 7 de la manzana 10 de la etapa 2 del Fraccionamiento Real Solare 1, municipio de El Marqués, Querétaro.--110201503001018	398,438.80
01.01.00.00.12.004	PREDIO TERRENO PARCELA No. 239 Z-3 P1/2 EJIDO LA CAÑADA EL MARQUES--110205866310749-110205803978007	17,830,953.78
01.01.00.00.12.005	PREDIO Lote terreno marcado con el numero 4 de la manzana 8 etapa 8, Av. Cruz de Mayo s/n Fracc. Hda la Cruz, Marques Qro. -- 110303201008004	2,405,560.20
01.01.00.00.12.006	PREDIO Parque Industrial Finsa Querétaro, Municipio de El Marquez, Qro.- -110303504005006	375,021.00
01.01.00.00.12.007	PREDIO Lote 1 uno (Servicios CEA) de la manzana 2 dos, de la Etpa 1 uno, del Fraccionamiento denominado "LOS HEROES QUERETARO", UBICADO EN EL Muniçío de El Marqués, Estado de Querétaro.-- 110304502001001	10,370,086.80
01.01.00.00.12.008	PREDIO Lote 5(Servicios CEA) de la Manza 10 diez, de la Etapa 5 cinco del Fracc. "LOS HEROES QUERETARO", ubic. en el Mpio de El Marqués, Querétaro.--110304502001001	724,083.60
01.01.00.00.12.009	PREDIO Lote 3 (Servicios CEA) de la manzana catorce, de la Etapa 5 cinco, del Fracc. "LOS HÉROES QUERETARO", ubic. en el Municipio de El Marqués, Querétaro.--110304502001001	887,678.40
01.01.00.00.12.010	PREDIO Lote 168 (Servicios CEA) de la Manzana 15 quince de la Etapa 5 cinco, del Fracc. "LOS HÉROES QUERETARO", ubicado en el Municipio de el Marqués, Querétaro.--110304502001001	2,909,419.20




(PESOS)

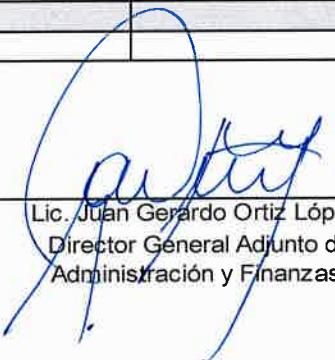
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Relación de Bienes Inmuebles
Al 31 de Diciembre de 2019
Cuenta contable 123.1.0.00.00.006001 Costo Histórico Terrenos
Código 01.01.00.00 Terrenos

Código	Descripción del Bien	Valor en libros
01.01.00.00.12.011	PREDIO Lote 273 (Servicio CEA) de la manza 6 etapa 4, del fraccionamiento "Los Heroes Querétaro", municipio del El Marques, Qro.--110304502025630	600,000.00
01.01.00.00.12.012	PREDIO Lote 274 de la manzana 6, etapa 4 del fraccionamiento "los Heroes Querétaro" Municipio de El Marques, Qro.--110304502025631	4,507,076.58
01.01.00.00.12.013	PREDIO Lote 3 de la manzana 13 etapa 4, del fraccionamiento "los Heroes, Qro. --110304502044003	210,899.42
01.01.00.00.12.014	PREDIO Lote No. 6 Mzna. I etapa I del Fracc. Paseos del Marques, Mpio. Marques--110305001006006	5,371,554.60
01.01.00.00.12.015	PREDIO Lote No. 1 Mzna. III, etapa 1 del Fracc. Paseos del Marquez, Mpio. Marques--110305001011001	368,898.30
01.01.00.00.12.016	PREDIO Lote No. 15 Mzna III etapa 1, del Fracc. Paseos del Marques, Mpio Marques--110305001011003	1,927,681.38
01.01.00.00.12.017	PREDIO Lote No. 8 Mzna. IV, etapa 1 del Fracc. Paseos del Marques, Mpio. Marques, 1 Calve Catastral --110305001013008	33,185,793.87
01.01.00.00.12.018	PREDIO Lote 12, de la manzana II, del Fraccionamiento denominado Paseos del Marques II, 1ra. Etapa, ubicado en el Municipio de el Marques, Querétaro.--110305001021012	843,116.52
01.01.00.00.12.019	PREDIO Lote 13, de la manzana II, del Fraccionamiento denominado Paseos del Marques II, 1ra. Etapa, ubicado en el Municipio de el Marques, Querétaro.--110305001021013	13,597,133.40
01.01.00.00.12.020	PREDIO Lote 2, de la manzana III, del Fraccionamiento denominado Paseos del Marques II, 2da. Etapa, ubicado en el Municipio El Marques, Querétaro.--110305001022006	3,565,777.50
01.01.00.00.12.021	PREDIO Lote 1, de la manzana VI, del Fraccionamiento denominado Paseos del Marques II, 4ta. Etapa, ubicado en el Municipio El Marques, Querétaro.--110305001023001	9,442,901.13
01.01.00.00.12.022	PREDIO Lote 8, de la manzana VI, del Fraccionamiento denominado Paseos del Marques II, 4ta. Etapa, ubicado en el Municipio El Marques, Querétaro.--110305001023009	1,975,460.40
01.01.00.00.12.023	PREDIO Lote 5, de la manzana V, del Fraccionamiento denominado Paseos del Marques II, 3ra. Etapa, ubicado en el Municipio El Marques, Querétaro.--110305001024005	989,132.40
01.01.00.00.12.024	PREDIO Lote 2, de la manzana I del Fraccionamiento denominado Paseos del Marques II, 1ra. Etapa, ubicado en el Municipio de el Marques, Querétaro.--110305001025002	684,000.00
01.01.00.00.12.025	PREDIO TERRENO UBICADO EN LA FRACCIÓN "B" PARCELA 127 Z-2 P 1/1 DEL EJIDO LAS CRUCES MUNICIPIO DEL MARQUES--110610666130722	772,619.40
01.01.00.00.12.026	PREDIO TERRENO UBICADO EN LA FRACCIÓN "D" PARCELA 233 Z-5 P 1/1 EJIDO LAS CRUCES--110610666130724	23,612,946.00
01.01.00.00.12.027	PREDIO Lote 8-A de la primera etapa del parque Industrial Bernardo Quintana Arrijoa, Municipio de El Marquez, Qro.--N/A	2,548,000.00
01.01.00.00.12.028	PREDIO L 3 Mzana 22 fracc el Mirador Marques--N/A	861,300.00
01.01.00.00.12.029	PREDIO Lote 36 Mzna 21 fracc el Mirador Marques--110238301086036	1,773,828.00
01.01.00.00.12.030	PREDIO L 6 Mzana 24 fracc el Mirador Marques--110238301088047	5,616,036.00
01.01.00.00.12.031	PREDIO L 38 Mzana 25 fracc el Mirador Marques--110238301090073	3,744,000.00
01.01.00.00.12.032	PREDIO L 8 Mzna 23 fracc el Mirador Marques--N/A	5,008,380.00
01.01.00.00.12.033	PREDIO L 5 Mzana 24 fracc el Mirador Marques--110238301088043	3,330,576.00




(PESOS)

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS		
Relación de Bienes Inmuebles		
Al 31 de Diciembre de 2019		
Cuenta contable 123.1.0.00.00.006001 Costo Histórico Terrenos		
Código 01.01.00.00 Terrenos		
Código	Descripción del Bien	Valor en libros
01.01.00.00.12.034	PREDIO L 32 Mzna 26 fracc el Mirador Marques--110238301090073	3,744,000.00
01.01.00.00.12.035	PREDIO L 5 Mzna 1 fracc el Mirador Marques--N/A	6,142,920.00
01.01.00.00.15.001	PREDIO Calle Cuauhtemoc #27, Centro Municipio de San Juan del Rio, Querétaro 160100102021012	1,812,580.00
	TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	754,322,140.12



Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas.



Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

COMISION ESTATAL DE AGUAS

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

PERIODO 2019

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTUTUCION BANCARIA	NO. DE CUENTA
APAU 2018 (RECURSO FEDERAL)	SANTANDER	65506606988
AGUA LIMPIA 2018 (RECURSO FEDERAL)	SANTANDER	65506606943
PRODDER 2018 (RECURSO FEDERAL)	SANTANDER	65506622975
APARURAL 2018 (RECURSO FEDERAL)	BANORTE/INTERACCIONES	300239488
PTAR 2018 (RECURSO FEDERAL)	BANORTE/INTERACCIONES	300239496
CULTURA DEL AGUA 2018 (RECURSO FEDERAL)	BANORTE/INTERACCIONES	300242055
PRODDER 2019 (RECURSO FEDERAL)	SANTANDER	65507254440
RAMO 23 FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA LA INVERSION (RECURSO FEDERAL)	BBVA BANCOMER	0112368927
APAU 2019 REC. FEDERAL	SANTANDER	65507306524
AGUA LIMPIA 2019 REC. FEDERAL	SANTANDER	65507306478
APARURAL 2019 REC. FEDERAL	SANTANDER	65507306572
PLANTAS DE TRATAMIENTO 2019 REC FEDERAL	SANTANDER	65507306632
CULTURA DEL AGUA 2019 (RECURSO FEDERAL)	SANTANDER	65507533825

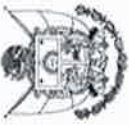
NOTA: A PARTIR DEL 13 DE JULIO 2018 SE FUSIONARON LOS BANCOS BANORTE E INTERACCIONES.
PARA EL MES SIGUIENTE SE QUITARÁN LAS CUENTAS CANCELADAS

Elaboró:


LIC. DAVID GUZMAN SANCHEZ
SUBGERENTE DE BANCA ELECTRONICA

Revisó:


C.P. ANGELICA CRUZ ROBLES
GERENTE DE TESORERÍA



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

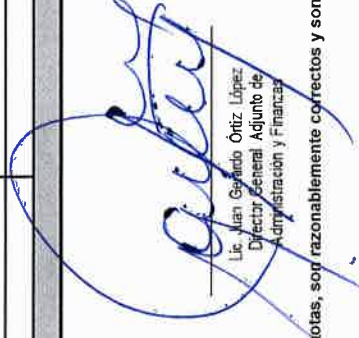


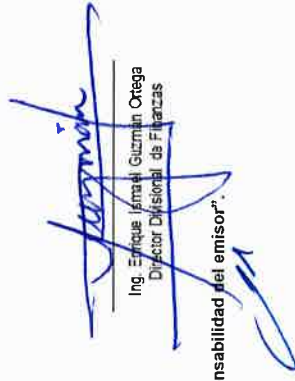
QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

**COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
INFORME SOBRE ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURA FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
(Cifras en pesos)

Numero de Cuenta	Esquema	Banco	Total
NADA QUE MANIFESTAR			
TOTAL:			


Lic. Enrique Abetop Rodriguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Oniz López
Directo General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Jimena Guzman Ortega
Director Divisional de Finanzas

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



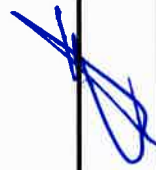
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2019
PARTICIPACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Al 31 Diciembre 2019
(Pesos)

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

9,159,343,383

Porcentaje de participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio

100%



Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo



Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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

OPRUGULLO
MX
CARE

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

Opinión

Hemos auditado los estados e informes presupuestarios adjuntos de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (la Entidad), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, correspondiente al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, que comprenden los estados analítico de ingresos, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones: por objeto del gasto (capítulo y concepto), económica (por tipo de gasto), administrativa (por unidad administrativa), funcional (finalidad y función), endeudamiento neto, intereses de la deuda, información programática con la siguiente desagregación: gasto por categoría programática, programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal.

En nuestra opinión, los estados e informes presupuestarios adjuntos están preparados y presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la información presupuestaria de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"**, al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera, de conformidad con la Constitución Política, la Ley de la Administración Pública Paraestatal, Ley de Ingresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal de 2019, Decreto del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2019, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, todas del Estado de Querétaro, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y la normativa emitida por el Consejo Nacional De Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e informes presupuestarios, por el año terminado en esa fecha.

Fundamento de la opinión

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

Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable

Llamamos la atención sobre el segundo párrafo, en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados e informes presupuestarios. Dichos estados e informes presupuestarios fueron preparados para cumplir con los

requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo

Nacional de Armonización Contable "CONAC"; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
24 de enero de 2020.

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	68,234,775	9,237,180	58,997,595	58,997,595	58,997,595	9,237,180
Aprovechamientos	-	2,282,612	2,282,612	2,282,612	2,282,612	2,282,612
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,530,025,578	462,801,687	2,992,827,265	2,992,827,265	2,697,563,908	167,538,330
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	46,958,112	46,958,112	46,958,112	46,958,112	46,958,112
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	2,598,260,353	502,805,231	3,101,065,584	3,101,065,584	2,805,802,227	207,541,874
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	-	2,282,612	2,282,612	2,282,612	2,282,612	2,282,612
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos[2]	-	2,282,612	2,282,612	2,282,612	2,282,612	2,282,612
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	2,598,260,353	500,522,619	3,098,782,972	3,098,782,972	2,803,619,616	205,259,262
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Productos[1]	68,234,775	9,237,180	58,997,595	58,997,595	58,997,595	9,237,180
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	2,530,025,578	462,801,687	2,992,827,265	2,992,827,265	2,697,563,908	167,538,330
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	46,958,112	46,958,112	46,958,112	46,958,112	46,958,112
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	2,598,260,353	502,805,231	3,101,065,584	3,101,065,584	2,805,802,227	207,541,874
				Ingresos excedentes		

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

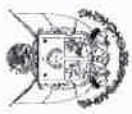
Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisinal de Finanzas

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

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

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



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales	641,163,322	-3,341,516	637,821,806	637,821,806	637,821,806	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	250,198,207	14,704,856	264,903,063	264,903,063	264,903,063	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	40,933,375	-11,885,711	29,047,664	29,047,664	29,047,664	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	110,278,606	5,865,617	116,144,223	116,144,223	116,144,223	0
Seguridad Social	84,583,091	10,002,552	94,585,643	94,585,643	94,585,643	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	112,696,551	7,720,538	120,417,089	120,417,089	120,417,089	0
Previsiones	29,309,431	-29,309,431	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	13,164,061	-439,937	12,724,124	12,724,124	12,724,124	0
Materiales y Suministros	125,832,295	77,413,010	203,245,305	161,067,095	160,721,568	42,178,210
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,861,738	2,031,354	9,893,092	9,893,090	9,864,959	2
Alimentos y Utensilios	259,769	155,268	415,037	415,037	415,037	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	27,007,091	63,099,508	90,106,599	51,688,614	51,508,917	38,417,985
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,255,932	6,776,263	17,032,195	13,271,973	13,174,490	3,760,222
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	26,789,008	2,938,561	29,727,569	29,727,569	29,693,405	0
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	42,210,674	2,672,574	44,883,248	44,883,248	44,882,104	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,500,017	-3,346	7,496,671	7,496,671	7,496,671	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,948,066	-257,172	3,690,894	3,690,893	3,685,985	1
Servicios Generales	1,594,432,053	490,801,409	2,085,233,462	1,684,689,940	1,564,741,479	400,543,522
Servicios Básicos	582,076,210	101,405,892	683,482,102	683,481,796	629,935,687	306
Servicios de Arrendamiento	4,901,206	1,980,501	6,881,707	6,881,706	6,876,690	1
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	789,095,658	-7,910,545	781,185,113	747,279,237	695,549,429	33,905,876
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	28,010,826	907,892	28,918,718	28,918,718	28,830,335	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	83,038,808	14,027,504	97,066,312	87,182,592	86,970,432	9,883,720
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	23,435,600	-47,147	23,388,453	23,388,357	23,388,357	96
Servicios de Traslado y Viáticos	3,136,740	107,706	3,244,446	3,244,446	3,241,946	0
Servicios Oficiales	2,965,097	1,084,009	4,049,106	4,049,106	4,049,106	0
Otros Servicios Generales	77,771,908	379,245,597	457,017,505	100,263,982	85,899,497	356,753,523

[Handwritten signature]

ORO ORGULLO
DE MX

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
CAJALE



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	181,366,890	-92,499,569	88,867,321	88,867,320	88,867,320	1
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	9,950,000	543,564	10,493,564	10,493,564	10,493,564	0
Pensiones y Jubilaciones	171,416,890	-93,043,133	78,373,757	78,373,756	78,373,756	1
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	38,554,165	22,862,783	61,416,948	44,824,930	44,817,870	16,592,018
Mobiliario y Equipo de Administración	2,665,746	3,865,537	6,531,283	6,524,223	6,524,223	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	222,905	222,905	222,905	222,905	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,450,000	-2,255,356	194,644	194,644	194,644	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	6,040,120	6,040,120	6,040,120	6,040,120	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,657,251	28,476,597	46,333,848	29,741,830	29,741,830	16,592,018
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	15,581,168	-13,487,020	2,094,148	2,094,148	2,094,148	0
Inversión Pública	516,786,207	-83,758,684	433,027,523	198,409,861	198,409,861	234,617,662
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	516,786,207	-83,758,684	433,027,523	198,409,861	198,409,861	234,617,662
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	87,920,060	87,920,060	87,920,060	87,920,060	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	87,920,060	87,920,060	87,920,060	87,920,060	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

ORGULLO
DE
MX

GOBERNADOR EN TU
CAJÉ



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964	693,931,413

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Gasto Corriente	2,371,377,670	565,416,466	2,936,794,136	2,494,072,404	2,373,778,416		442,721,732
Gasto de Capital	555,340,372	27,024,160	582,364,532	331,154,852	331,147,792		251,209,680
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-	-	-	-	-		-
Pensiones y Jubilaciones	171,416,890	93,043,133	78,373,757	78,373,756	78,373,756		1
Participaciones	-	-	-	-	-		-
Total del Gasto	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964		693,931,413

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

ORO **ORGULLO**
DE **MX**

GOBIERNADOR EN TU
CAJAE



PODER EJECUTIVO LOCAL GOBIERNO EN TI
QUERÉTARO



QUERÉTARO
 Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6	
Vocalla Ejecutiva	9,960,901	871,168	10,832,069	10,832,069	10,818,238	-	-
Dirección General Adjunta de Operación Técnica	587,559,326	74,657,511	662,216,837	344,869,205	336,611,601	317,347,632	317,347,632
Dirección General Adjunta de Proyectos de Reuso de Agua	-	2,954,629	2,954,629	2,954,629	2,954,629	-	-
Dirección General Adjunta Comercial	120,071,439	18,749,720	138,821,159	138,821,156	138,729,159	3	3
Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas	5,276,566	26,806	5,303,372	5,303,372	5,290,864	-	-
Dirección General Adjunta de Enlace Institucional	44,333,615	6,738,382	51,071,997	51,071,997	51,055,678	-	-
Dirección Divisional de Saneamiento	199,059,803	13,282,536	185,777,267	185,777,267	173,981,079	-	-
Dirección Divisional de Hidráulica y Construcción	535,216,831	9,952,496	525,264,335	525,264,334	483,508,015	1	1
Dirección Divisional de Distribución	89,153,367	3,349,212	92,502,579	92,502,579	92,429,872	-	-
Dirección Divisional de Proyectos de Infraestructura	25,369,726	1,287,540	26,657,266	26,657,266	26,644,758	-	-
Dirección Divisional Jurídica	20,368,666	402,875	19,965,791	19,965,791	19,950,331	-	-
Dirección Divisional de Recursos Humanos	248,884,174	46,215,885	202,668,289	202,668,289	202,633,071	0	0
Dirección Divisional de Tecnologías de la Información	88,862,930	22,911,206	65,951,724	65,951,714	65,801,045	10	10
Dirección Divisional de Finanzas	54,500,003	385,103,826	439,603,829	63,020,068	62,918,616	376,583,761	376,583,761
Dirección Divisional de Administración	53,425,892	819,244	54,245,136	54,245,136	54,206,813	-	-
Dirección Divisional de Administraciones	491,548,479	25,858,845	517,407,324	517,407,318	496,427,791	6	6
Dirección Divisional de Factibilidades	8,199,010	126,479	8,072,531	8,072,531	8,063,209	-	-

[Handwritten signature]

ORO ORGULLO DE MX

GOBIERNADOR EN TI
CAJÉ

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 + 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Dirección Divisonal de Hidrogeología y Explotación	480,103,634	64,644,893	544,748,527	544,748,527	507,833,715	-
Dirección Divisonal de Concesiones	2,665,692	4,149,215	6,814,907	6,814,907	6,814,791	-
Dirección Divisonal de Evaluación y Control	3,002,087	2,534,932	5,537,019	5,537,019	5,536,443	-
Órgano Interno de Control	13,271,283	739,927	14,011,210	14,011,210	13,998,702	-
Unidad de Planeación Estratégica	13,458,027	936,523	12,521,504	12,521,504	12,508,420	-
Coordinación Ejecutiva	3,843,481	116,108	3,959,589	3,959,589	3,959,589	-
Dirección Divisonal de Gestión Inmobiliaria	-	623,535	623,535	623,535	623,535	-
Total del Gasto	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964	693,331,413

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortéga
Director Divisonal de Finanzas



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
QUERÉTARO



QUERÉTARO
 Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Poder Ejecutivo	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964	693,931,413	
Poder Legislativo	-	-	-	-	-	-	
Poder Judicial	-	-	-	-	-	-	
Órganos Autónomos	-	-	-	-	-	-	
Total del Gasto	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964	693,931,413	

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
 Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
 Director Divisional de Finanzas

ORO **ORGULLO**
 DE **MX**

GOBERNADOR EN TU
CAJÉ

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	6 = (3 - 4)	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros							
Instituciones Públicas de la Seguridad Social							
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964		693,931,413
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria							
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria							
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria							
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria							
Total del Gasto	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964		693,931,413

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



Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo



Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas



Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
CERO DE MX

GOBIERNADOR EN TU
LUGAR
CAJE



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Unidad Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	263,903,948	-	242,743,418	242,743,416	227,252,753	2
Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,834,230,984	520,558,023	3,354,789,007	2,660,857,596	2,556,047,211	693,931,411
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones						
Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
ORO ORGULLO DE MX
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



COMISIÓN ESTADAL DE AGUAS
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno Saneamiento del Sistema Financiero Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964	6 = (3 - 4) 693,931,413

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración
Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ORO ORGULLO DE MX

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
CAI-E



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Endeudamiento Neto
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación		Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B		
Total Créditos Bancarios	Créditos Bancarios			
Total Otros Instrumentos de Deuda	Nada que manifestar Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL				

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

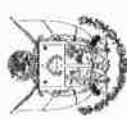
Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisinal de Finanzas

GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO

GOBIERNADOR EN TU
LUGAR



ESTADOS FINANCIEROS
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Unión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Intereses de la Deuda
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

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

Nada que manifestar

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración
y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

GOBIERNO DE QUERÉTARO
ORO ORGULLO DE MX

GOBIERNADOR EN TU
CAJE



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
						6 = (3 - 4)
Programas	0	0	0	0	0	0
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	2,926,718,042	592,440,627	3,519,158,669	2,825,227,256	2,704,926,208	693,931,413
Prestación de Servicios Públicos	2,926,718,042	592,440,627	3,519,158,669	2,825,227,256	2,704,926,208	693,931,413
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	171,416,890	-93,043,134	78,373,756	78,373,756	78,373,756	0
Pensiones y jubilaciones	171,416,890	-93,043,134	78,373,756	78,373,756	78,373,756	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,785,299,964	693,931,413

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

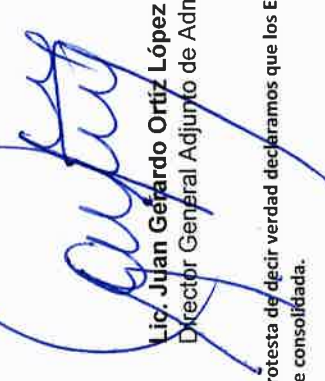
Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

GOBIERNADOR EN TU
CAJUE

ORO
DE MX

Cuenta	Clave	Descripción	Concepto	Egresos			Subejercicio
				Aprobado 1	Ampliaciones/ 2	Modificado 3 = (1 + 2)	
Inversión del Programa de Obra							
	34501E0344	Producción, potabilización, almacenamiento y distribución de agua potable		488,896.54	488,896.54	488,896.54	0.01
Cuenta	42251E0345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición.	54,118,350.92	60,003,769.38	114,122,120.30	93,343,909.99	20,778,210.31
	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	462,667,856.30	144,251,349.48	318,416,506.82	104,577,054.08	213,839,452.74
Cuenta	43331E0344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el estado de Querétaro.	-	22,493,096.00	22,493,096.00	21,971,096.00	522,000.00
Otras Inversiones							
Cuenta	2250345	Programa de saneamiento de las aguas residuales de las zonas urbanas y rurales para su reuso, intercambio y disposición	710,650.00	697,600.00	13,050.00	13,050.00	-
	3330344	Programa de abasto y uso eficiente de agua, alcantarillado y saneamiento en el Estado de Querétaro	22,262,347.00	14,554,307.34	36,816,654.34	20,746,636.73	16,070,017.61
Total del Gasto			539,759,204.22	47,408,880.22	492,350,324.00	241,140,643.33	251,209,680.67


Lic. Juan Gerardo Ortíz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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

COMISION ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2019
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Cuenta	COMAC	Programa	Contrato	Valores		Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Sub ejercido
				Pre-Aprobada							
Inversión del Programa de Obra											
CUENTA 133 - PROGRAMA 3401											
Cuenta	COMAC	Programa	Contrato	Valores		Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Sub ejercido
				Pre-Aprobada							
123.6.3.00.00.007003	34501E034432	3330344 0221	95A-CEA-PCEA-DC-15-OP-018-EA-EIEC. DE CAJAS Y ATRAQUES CRUCES ARROYO A LA NEGRETARIO	-	-	489,007.62	111.08	488,896.54	488,896.53	488,896.53	0.01
Total general				-	-	489,007.62	111.08	488,896.54	488,896.53	488,896.53	0.01
CUENTA 133 - PROGRAMA 3401											
Cuenta	COMAC	Programa	Contrato	Valores		Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Sub ejercido
				Pre-Aprobada							
123.6.3.00.00.007003	42251E034512	2250345 0112	02-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-02-EL Obra complet. del SML de drenaje anti. Col. Melchor Ocampo, Mun. de Oro.	-	-	959,531.79	137,157.25	822,374.54	822,374.54	822,374.54	-
			10-CEA-PCEA-DDS-19-OP-10-EL Rehabilitación por contingencias de la infraestructura sanitaria en el Estado de	-	-	8,472,219.38	-	8,472,219.38	6,769,923.09	6,769,923.09	1,702,296.29
			15-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-15-EL SUST. COLECTOR MENCHACA II-BORDO BENITO JUAREZ QRO. GRO.	2,145,525.49	-	0.02	1,410,298.03	735,227.48	735,227.48	735,227.47	-
			26-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-26-EL REEMP. RED DE ALCAT. SAN. CHOFERES EN LA COL. SAN PEDRO	-	-	3,172,286.83	477,268.09	2,695,018.74	2,695,018.73	2,695,018.73	0.01
			17-CEA-APAUJ-DDHC-19-OP-17-EL COLECTOR SANIT. COL. CATARINA A LA PLANTA TRAT. STAROSA.	-	-	27,817,258.27	-	27,817,258.27	21,458,980.21	21,458,980.19	6,358,278.06
			31-CEA-APAUJ-DDHC-18-OP-31-EL RED DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO COL. PROTECCIÓN 2000.	6,568,357.57	-	-	6,568,357.57	-	-	-	-
			14-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-34-EL ACCIONES DE DESVÍO AGUAS RESIDUALES HACIA PTAR CLUJAN CAMPESINRE	1,890,682.19	-	-	-	1,890,682.19	1,628,984.73	1,628,984.73	261,697.46
			17-CEA-PCEA-DDS-18-OP-17-EL REEMPLAZO EMISOR NORTE ENTRE FRACCS. RANCHO SAN PEDRO Y	115,628.98	-	-	115,628.98	-	-	-	-
			46-CEA-APAUJ-DDHC-18-OP-46-EL COLECTOR SANIT. COL. BOSQUES DE VIANA, EL PANAYO Y OTRAS. ALC. LA	3,610,177.44	-	1,726,739.01	2,602,741.97	2,734,174.48	2,217,212.37	2,217,212.35	516,962.11
			49-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-49-EL REEMPLAZO DE DRENAJE SANITARIO BENEFIO BUSTAMANTE Y VILL. DE	560,033.49	-	-	112,798.66	447,234.83	447,234.83	447,234.83	-
			51-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-51-EL COLECTOR Y RED DE DRENAJE SANITARIO COL. CUMBRES DE CONIN EL	11,743,992.25	-	-	2,953,523.14	8,790,469.11	8,644,915.93	8,644,915.93	145,553.18
			56-CEA-RAMO23-DDHC-18-OP-56-FL CONST. SÍST. DE DRENAJE SANITARIO COL. MELCHOR OCAJANO MUN. DE	-	-	2,271,152.27	413,614.47	1,857,537.80	1,857,537.79	1,857,537.80	0.01
			63-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-63-EL PROYECTO Y OBRA REHABILITACION COLECTOR SANITARIO CALLE BUD	9,019,966.40	-	-	-	9,019,966.40	9,019,966.38	9,019,966.39	0.02
			64-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-64-EL PROYECTO Y OBRA EMISOR SANITARIO AV. UNIVERSIDAD AV. SIEMPRE	16,772,076.41	-	-	-	16,772,076.41	16,772,076.41	16,772,076.41	-
		3330344 0221	31-CEA-APAUJ-DDHC-18-OP-31-EL RED DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO COL. PROTECCIÓN 2000.	862,490.92	-	-	862,490.92	-	-	-	-
		4500344 0331	022-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-022-EL REEMPLAZO DE REDES ALC. COL. STA. MA. MAGDALENA 1A. ET. FASE	693,670.04	-	43,678.29	737,348.33	-	-	-	-
		42251E034513	2250345 0113	31-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-01-EL Reemplazo de red de alcant. Sanit. Col. San Pedro de Pánuco, Oro. 2da. Etapa.	-	-	11,262,302.38	355.49	11,261,946.89	11,261,946.89	11,261,946.90
			51-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-11-EL Rehabilitación de colector sanitario Chabacano, Municipio de Corregidora, Qro.	-	-	1,410,862.73	552,588.93	858,273.80	858,273.80	858,273.82	-
			17-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-17-EL REEMP. COLECTOR ACCESO HILARQUE IND. BENITO JUAREZ QRO., IBA	-	-	16,925,487.95	-	16,925,487.95	6,754,801.05	6,754,801.05	10,170,686.90
		42251E034521	2250345 0221	16-CEA-PCEA-DDS-19-OP-16-EL Contrate. subsest. de sct. servicios agua tratada PTAR SPM y cálcamo aguas residuales	-	-	2,786,472.95	-	2,786,472.95	1,163,736.68	1,622,736.27
		42251E034531	2250345 0331	19-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-19-EL ELECTIFICACIÓN SUBESTACION PASADIL VASO BENITO JUAREZ	135,749.74	-	100,000.00	50.66	235,699.08	235,699.08	235,699.08
Total general				54,118,350.92	-	76,947,991.87	16,944,222.49	114,122,120.30	93,343,909.99	93,343,909.99	20,778,210.31
CUENTA 133 - PROGRAMA 4333											
Cuenta	COMAC	Programa	Contrato	Valores		Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Sub ejercido
				Pre-Aprobada							
123.6.3.00.00.007003	43331E034411	3330344 0111	06-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-06-EL REHAB. Y REUB. L. DE C. P. DOS STA. ROSA 1 Y 2 A TO LA CRUZ STA. ROSA	1,156,374.04	-	-	1,156,374.04	-	-	-	-
			13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13-EL Redes de agua potable y drenaje sanitario del Fracc. La Rajonilla, Mun. de Cor.	-	-	6,184,147.24	-	6,184,147.24	3,431,096.15	3,431,096.16	2,753,051.09
			18-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-18-EL RED. RED DE AGUA POT. LOC. DE SOLARES MUN. CADREYTA, QRO.	-	-	188,329.83	-	188,329.83	114,381.06	114,381.06	73,948.77
			19-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-19-EL REEMPLAZO REDES ALC. STA. MA. MAGDALENA 1A ET. F. III	5,697,415.99	-	-	-	5,697,415.99	-	-	5,697,415.99
			19-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-19-EL RED. RED DE AGUA POT. P/LOC. EL HUIZACHE MUN. CADREYTA, QRO.	-	-	393,252.42	-	393,252.42	223,402.51	223,402.51	169,849.91
			21-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-21-EL REHABILITACION RED DE A.P. ANIGADOR MICHOCACAN, COXILCO, QRO.	254,735.23	-	-	254,735.23	-	-	-	-
			23-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-23-EL ADEC. RED DE AGUA POT. P/LOC. CERRO COLORADO MUN. CADREYTA QRO.	-	-	880,892.08	-	880,892.08	264,267.61	264,267.61	616,624.47
			33-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-33-EL SUST. L. DE C. DEL SÍST. LA SOLANA, QUERÉTARO, QRO.	269,619.45	-	-	269,619.45	-	-	-	-
			34-CEA-PRODOEA-DDHC-18-OP-34-FL REEMPLAZO DE L. DE C. SÍST. LA CAÑADA 1A. ET. MPO. DE EL MARQUÉS,	3,482,104.88	-	1,741,052.20	3,771,299.64	1,451,857.44	1,451,857.45	1,451,857.48	0.01
			35-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-35-EL REEMPLAZO L. DE DISTRIBUCION A P. PASO DEL CAHO COL. TEREDA,	707,112.13	-	-	27,658.66	679,453.47	679,453.46	679,453.46	0.01
		4500344 0331	118-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-118-EL REEMPLAZO DE REDES DE A.P. COL. ESPAÑA 2A. ET. 2NDG	-	-	670,566.45	291,049.16	379,517.29	379,517.29	379,517.29	-
		43331E034421	027-CEA-PROS-DC-15-OP-027-FL CONST. SÍST. A.P. 1 ET. PARA 09 LOC. MIPOS. SAN JOAQUIN Y CADREYTA QRO.	-	-	535,623.34	40,415.34	495,208.00	495,208.00	495,208.00	-
			14-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-14-EL SÍST. FCO ARROYO MONDO, ALIMENTACION A TANQUE SANTA BARBARA,	224,999.93	-	-	224,999.93	-	-	-	-
			14-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-14-EL Obras infraest. MIRA Fracc. Hda. Sta Rosa 1a et. (Rehabilit. de líneas de conduc. y	-	-	1,337,591.01	-	1,337,591.01	862,364.49	862,364.51	475,226.52

COMISION ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2019
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSION
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Cuenta	COMAR	Programa	Contrato	Pre Aprobado	Asignaciones	Resoluciones	Modificado	Devengado	Pagos	Subejercicio		
123.6.3.00.00.007003	43331E034421	3330344 0221	15-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-15-EL REHAB. DE ARREGLO DE CONJUNTO POZO MEDIOITE I-BN-FRACC. STAROSA	-	497,491.83	-	497,491.83	149,247.54	149,247.54	348,244.29		
			18-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-18-EL / CONST. DERIVACION SIST. SAN FED. ARROYO HONDO SUR PONIENTE Y	8,934,583.03	0.03	3,108,800.08	5,825,782.98	5,075,295.64	5,075,295.64	750,487.34		
			22-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-22-EL SIST. MULTIPLE A.P. AVUTLA 34. ET. ARROYO SECO L. DE MATANCEROS I-I	3,708,583.52	2,771,867.31	0.07	6,480,450.76	4,993,103.44	4,993,103.43	1,487,347.32		
			23-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-23-EL SIST. MULTIPLE A.P. AVUTLA 34. ET. ARROYO SECO L. DE MATANCEROS I-I	10,646,124.40	-	-	10,646,124.40	-	-	10,646,124.40		
			30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA POTABLE MATANZAS, EL MARQUES. QRO.	2,824,173.28	-	1,771,643.52	1,052,529.76	-	-	1,052,529.76		
			36-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-36-EL/CONST. SISTEMA MULTIPLE DE AGUA POTABLE SAN VICENTE, MPO.	3,336,983.07	0.01	0.01	3,336,983.07	1,608,442.91	1,608,442.90	1,728,540.16		
			41-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-41-FL L. DE C. REDES DE A.P. COL. BOSQUES DE VENA, FRANCO Y OTRAS MPO.	13,718,210.66	6,806,843.59	12,685,954.19	7,839,100.06	7,267,289.46	7,267,289.44	571,810.60		
			50-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-50-EL L. DE C. SIST. TRES LAGUNAS A PUNTO DE LA CRUZ, LANDA DE	579,899.75	391,125.34	782,250.68	188,774.41	188,774.41	188,774.41	-		
			57-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-57-FL CONST. DE RED DE A.P. COL. MELCHOR OCAMPO MPO. DE QRO.	-	1,236,775.30	215,566.94	1,021,208.36	1,021,208.36	1,021,208.36	-		
			60-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-60-FL L. DE C. INCORPORACION POZO LA MONJA II A SAN VICENTE	20,313,474.32	12,015,967.20	16,012,936.43	16,316,505.09	14,334,269.70	14,334,269.70	1,982,235.39		
			60R-CEA-APARURAL-DDHC-17-OP-60R-FL SIST. SAN FRANCISCO ARROYO HONDO 3A. ET. MPO.	-	8,581,333.10	-	8,581,333.10	5,131,231.54	5,131,231.54	3,450,101.56		
			123-CEA-PROSAPAYIV-APARURAL-DDHC-16-OP-35-FL SIST. DE A. TRES LAGUNAS 4A. ET. LANDA DE	-	1,288,449.37	425,298.70	863,150.67	863,150.67	863,150.67	-		
			43331E034422	3330344 0222	027-CEA-PCEA-DDHC-17-SROP-27-EL PROYECTO EJECUTIVO DERIVACION ACUEDUCTO II A ZONA	-	1,011,297.20	-	1,011,297.20	1,011,297.20	1,011,297.20	-
			031-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-31-EL (2a. Comarcatoria) ARREGLO CRUCEO ACUAFERICO F-C UNIV.	1,749,780.82	0.01	382,893.15	1,366,887.68	1,366,887.67	1,366,887.67	0.01		
			095-CEA-PRODOER-DDHC-15-OP-95-TANQUES ALMAC. Y REGUL. SAN GABRIEL, PUNTO DE ANIOLES, QRO.	-	1,432,890.99	-	1,432,890.99	1,432,890.97	1,432,890.97	0.02		
			20-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-20-EL REUB. LINEA DE CONDUCCION DE POZO SANITILLAN A RESOMBO	297,041.25	-	297,041.25	-	-	-	-		
			20-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-20-EL AMPL. SIST. AGUA POT. PUEB. DE LA BLANCA MUN. CADEREYTA, QRO.	-	259,073.68	-	259,073.68	257,035.02	257,035.02	2,038.66		
			21-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-21-EL REHAB. SIST. AGUA POT. PUEB. DE PIRONES MUN. CADEREYTA, QRO.	-	616,395.39	-	616,395.39	408,115.78	408,115.78	208,279.61		
			22-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-22-EL REHAB. SIST. DE AGUA POTABLE PUEB. DE MACONTE MUN. CADEREYTA, QRO.	-	1,938,003.38	-	1,938,003.38	581,401.01	581,401.01	1,356,602.37		
			28-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-28-EL OBRAS COMPLEMENTARIAS ACUAFERICO CRUCE DREN ARENAL	763,681.74	-	-	763,681.74	-	-	763,681.74		
29-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-29-EL LINEA DE TANQUE NUEVO JURICA A JURICA CAMPESTRE, QUERETARO,	1,697,097.21	-	1,134,071.97	563,025.24	563,025.24	563,025.24	-					
32-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-32-EL OBRAS COMPLEMENTARIAS ACUAFERICO COL. LOMA REAL,	-	195,552.95	114,891.70	80,661.25	80,661.25	80,661.25	-					
47-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-47-EL REUBICACION L. DE C. 800 MA DEL ACUAFERICO ETAPA 3 CENTRO SUR MPO.	38,752,881.35	38,752,881.35	38,752,881.35	38,752,881.35	30,438,786.55	30,438,786.52	8,314,094.80					
4500344 0442	001-CEA-PCEA-DDHC-17-OP-01-EL CONST. 6 SECTORES (SECTOR 15,37,48,100,105 Y 106) ZONA METROPOLITANA	-	3,883,167.75	-	3,883,167.75	3,010,530.47	3,010,530.47	872,637.28				
43331E034431	3330344 0331	18-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-05-EL Reposición de pozo El Calvarán, Mpio. de El Marqués, Qro.	-	3,826,296.02	-	3,826,296.02	2,217,640.65	2,217,640.65	1,608,655.37			
12-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-12-EL OBRAS DE REHAB. HERRERA FERR. MPA. Sta. Rita 2a etapa (Perif. de pozo)	-	3,724,225.91	-	3,724,225.91	1,791,084.01	1,791,084.02	1,933,141.90					
24-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-24-EL PERFOR. POZO REP. FUENTE DE ABAST. EN AMEALCO II.	-	4,622,772.07	-	4,622,772.07	1,386,831.62	1,386,831.62	3,235,940.45					
25-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-25-EL PERFOR. POZO MESA DE COROZO MUN. LANTA DE MAT., QRO.	-	1,294,222.73	-	1,294,222.73	388,266.81	388,266.81	905,955.92					
29-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-29-EL Reposición del pozo El Tejón, Municipio de Tequisquiapan, Qro.	-	2,793,492.52	-	2,793,492.52	838,047.75	838,047.75	1,955,444.77					
52-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-52-EL INTERCONEXION L. DE C. SALDARRIAGA IV EL MARQUES. QRO.	6,609,232.39	-	-	6,609,232.39	3,182,474.55	3,182,474.56	3,426,757.84					
53-CEA-PRODOER-DDHC-18-OP-53-FL PERF. POZO EL FELICITE MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO.	2,077,229.49	-	2,077,229.49	-	-	-	-					
58-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-58-EL INCORPORACION POZO ATONGIL EL MARQUES, QRO.	5,930,521.68	112,038.10	-	6,042,559.78	4,614,806.89	4,614,806.89	1,427,752.89					
59-CEA-PCEA-DDHC-18-OP-59-EL (2a comarcatoria) REPOSICION DE POZO HORNO DE CAL L. MUNICIPIO DE	-	3,378,158.24	-	3,378,158.24	2,473,708.95	2,473,708.96	904,449.29					
123.6.3.00.00.007099	43331E034421	3330344 0221	Apertura de Programa PCEA 2018	38,547,136.69	8,946,162.84	47,493,299.53	-	-	-	-		
			Apertura de Programa PCEA 2019	75,953,688.00	62,331,312.00	120,080,565.64	18,204,434.36	-	-	18,204,434.36		
			Disponibilidades para obra PCEA 2019	187,980,101.00	64,509,865.02	127,327,218.91	125,162,747.11	-	-	125,162,747.11		
			Reserva Presupuestal APARURAL 2018	115,708.91	5,461,019.35	5,576,728.26	-	-	-	-		
			Reserva Presupuestal APARURAL 2019	5,141,831.87	7,951,190.16	13,093,022.03	-	-	-	-		
			Reserva Presupuestal APARURAL 2018	-	30,175,993.74	28,817,258.27	1,358,735.47	-	-	1,358,735.47		
			Reserva Presupuestal GEQ 2018	-	13,263,557.19	2,883,905.46	10,379,651.73	-	-	10,379,651.73		
			Reserva Presupuestal PRODOER 2018	21,197,530.22	19,962,949.31	41,160,479.53	-	-	-	-		
			Reserva Presupuestal PRODOER 2019	-	54,899,586.00	54,887,983.36	11,602.64	-	-	11,602.64		

COMISION ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2019
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Cuenta	COMAC	Programa	Centro	Pre Aprobado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Desagotado	Pagos	Sub ejercido
123.6.3.00.00.007099	43331E034433	3330344 0333	Reserva Presupuestal AGUA LIMPA 2019	-	1,177,104.00	1,173,793.06	3,310.94	-	-	3,310.94
Total general				462,667,856.30	382,040,515.55	526,291,865.03	318,416,506.82	104,577,054.00	104,577,054.10	213,839,452.74

Cuenta	COMAC	Programa	Centro	Valor Pre Aprobado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Desagotado	Pagos	Sub ejercido
124.1.1.00.00.006003	43331E034441	3330344 0441	19-CEA CAD5-ADQ-CCDA. 2019 VIDEO MAQUETA DIGITAL INTER. 3D CICLO URBANO DEL AGUA EN QRO.	-	23,200.00	-	23,200.00	23,200.00	23,200.00	-
124.1.3.00.00.006005	43331E034441	3330344 0441	19-CEA CAD5-ADQ-CCDA. 2019 VIDEO MAQUETA DIGITAL INTER. 3D CICLO URBANO DEL AGUA EN QRO.	-	39,440.00	-	39,440.00	39,440.00	39,440.00	-
124.1.9.00.00.006006	43331E034441	3330344 0441	19-CEA CAD5-ADQ-CCDA. 2019 VIDEO MAQUETA DIGITAL INTER. 3D CICLO URBANO DEL AGUA EN QRO.	-	206,480.00	-	206,480.00	206,480.00	206,480.00	-
124.2.1.00.00.006007	43331E034441	3330344 0441	19-CEA CAD5-ADQ-CCDA. 2019 VIDEO MAQUETA DIGITAL INTER. 3D CICLO URBANO DEL AGUA EN QRO.	-	142,680.00	-	142,680.00	142,680.00	142,680.00	-
124.4.1.00.00.006012	43331E034422	3330344 0222	80-CEA PCEA ADQ DGAC. 2019 ADQ. CAMIONES Y UNID. DE POT. HOBRAU (KITS)	-	9,584,152.00	3,544,032.00	6,040,120.00	6,040,120.00	6,040,120.00	-
124.6.2.00.00.006015	43331E034433	3330344 0333	19 ADQUISICIÓN DE PLANTA PURIFICADORA	-	522,000.00	-	522,000.00	-	-	522,000.00
124.6.3.00.00.006016	43331E034422	3330344 0222	80-CEA PCEA ADQ DGAC. 2019 ADQ DE MAQ. PESADA, HERRAMIENTAS Y COMPL.	-	11,536,664.00	-	11,536,664.00	11,536,664.00	11,536,664.00	-
			80-CEA PCEA ADQ DGAC. 2019 ADQ. CAMIONES Y UNID. DE POT. HOBRAU (KITS)	-	3,544,032.00	-	3,544,032.00	3,544,032.00	3,544,032.00	-
124.6.6.00.00.006019	43331E034422	3330344 0222	80-CEA PCEA ADQ DGAC. 2019 ADQ DE MAQ. PESADA, HERRAMIENTAS Y COMPL.	-	438,480.00	-	438,480.00	438,480.00	438,480.00	-
Total general					26,037,128.00	3,544,032.00	22,493,096.00	21,971,096.00	21,971,096.00	522,000.00

Otras Inversiones

Cuenta	COMAC	Programa	Centro de Gasto	Valor Pre Aprobado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Desagotado	Pagos	Sub ejercido
124.1.1.00.00.006003	BN/A	2250345 0221	01070100	-	16,150.00	3,100.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	-
124.6.7.00.00.006020	BN/A	2250345 0221	01070100	710,650.00	-	710,650.00	-	-	-	-
Total general				710,650.00	16,150.00	713,750.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	-

Cuenta	COMAC	Programa	Centro de Gasto	Valor Pre Aprobado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	Desagotado	Pagos	Sub ejercido
124.1.1.00.00.006003	BN/A	3330344 0113	01010100	-	58,612.63	10,838.75	47,773.88	47,773.88	47,773.88	-
			01150100	-	9,040.40	5,017.52	4,022.88	4,022.88	4,022.88	-
			01150300	-	2,552.00	-	2,552.00	2,552.00	2,552.00	-
			01170831	-	136,819.68	-	136,819.68	136,819.68	136,819.68	-
			01172000	-	110,770.68	16,565.92	94,204.76	94,204.76	94,204.76	-
			01180100	13,000.00	7,200.00	13,140.24	7,059.76	7,059.76	-	-
			01190100	-	268,483.04	36,316.00	232,167.04	232,167.04	232,167.04	-
			01240100	-	46,495.81	8,950.03	37,545.78	37,545.77	37,545.77	0.01
			01260100	-	20,155.14	1,727.69	18,427.45	18,427.46	18,427.46	0.01
			01300100	-	8,732.16	1,322.08	7,410.08	7,410.08	7,410.08	-
			02191000	-	20,594.64	1,802.64	18,792.00	18,792.00	18,792.00	-
			03191000	-	20,594.64	1,802.64	18,792.00	18,792.00	18,792.00	-
			04191000	-	20,594.64	1,802.64	18,792.00	18,792.00	18,792.00	-
			05191000	-	20,594.64	1,802.64	18,792.00	18,792.00	18,792.00	-
			06191000	-	4,548.69	431.85	4,116.84	4,116.84	4,116.84	-
		3330344 0221	01080100	-	32,433.60	1,113.60	31,320.00	31,320.00	31,320.00	-
		3330344 0553	01160100	162,746.00	-	4,218.08	158,527.92	158,527.92	158,527.92	-
124.1.3.00.00.006005	BN/A	3330344 0553	01160100	2,490,000.00	10,027,708.05	7,478,026.98	5,039,681.07	5,039,681.08	5,039,681.08	0.01
124.1.9.00.00.006006	BN/A	3330344 0113	01010100	-	10,838.75	-	10,838.75	10,838.75	10,838.75	-
			01150100	-	10,740.00	43.62	10,696.38	10,696.39	10,696.39	0.01
			01172000	-	14,343.72	3,881.68	10,462.04	10,462.04	10,462.04	-
			01190100	-	70,500.00	2,668.07	67,831.93	67,831.93	67,831.93	-
			01260100	-	10,230.00	245.29	9,984.71	9,984.71	9,984.71	-
			01300100	-	9,342.64	62.64	9,280.00	9,280.00	9,280.00	-
			02191000	-	66,298.64	20,594.64	45,704.00	45,704.00	45,704.00	-
			03191000	-	66,298.64	20,594.64	45,704.00	45,704.00	45,704.00	-
			05191000	-	66,298.64	20,594.64	45,704.00	45,704.00	45,704.00	-
			07191000	-	21,692.00	12,214.80	9,477.20	9,477.20	9,477.20	-
			12191000	-	89,668.00	20,845.20	68,822.80	68,822.80	68,822.80	-
		3330344 0331	01280100	-	14,327.58	1,797.26	12,530.32	12,530.32	12,530.32	-
		3330344 0553	01160100	-	5,279.75	-	5,279.75	5,279.75	5,279.75	-
124.2.1.00.00.006007	BN/A	3330344 0113	01300100	-	10,208.00	-	10,208.00	10,208.00	10,208.00	-
		3330344 0552	01260800	-	21,500.00	6,943.16	14,556.84	14,556.84	14,556.84	-
		3330344 0553	01160100	-	55,460.22	0.02	55,460.20	55,460.20	55,460.20	-
124.3.1.00.00.006010	BN/A	3330344 0113	01150100	-	35,651.99	812.81	34,839.18	34,839.18	34,839.18	-
		3330344 0221	01040100	1,450,000.00	-	1,450,000.00	-	-	-	-
124.3.2.00.00.006011	BN/A	3330344 0221	01040100	1,000,000.00	212,952.80	1,053,147.72	159,805.08	159,805.08	159,805.08	-
124.6.2.00.00.006015	BN/A	3330344 0113	01190100	-	10,324.00	662.36	9,661.64	9,661.64	9,661.64	-
		3330344 0222	02091200	1,639,848.00	1,069,002.15	1,238,350.40	1,470,499.75	1,470,499.75	1,470,499.75	-
			03091200	1,359,822.00	79,693.75	1,248,570.47	190,945.28	190,945.28	190,945.28	-

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Ejercicio 2019
PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Cuenta	COMAC	Programa	Contrato	Pre Aprobada	Ampliaciones	Reducciones	Modificadas	Derengadas	Pagos	Subejercicio
124.6.2.00.00.006015	AN/A	3330344 0222	04091200	797,708.00	613,904.48	804,087.79	607,524.69	607,524.69	607,524.69	-
			05091200	859,206.00	17,976.00	623,609.93	253,572.07	253,572.07	253,572.07	-
			06091200	976,513.00	97,788.00	976,513.00	97,788.00	97,788.00	97,788.00	-
			07091200	1,518,994.00	152,542.58	1,382,868.38	288,668.20	288,668.20	288,668.20	-
			08091200	865,921.00	222,579.65	459,465.68	629,034.97	629,034.97	629,034.97	-
			09091200	1,537,570.00	133,913.25	640,897.53	1,030,585.72	1,030,585.72	1,030,585.72	-
			10091200	1,403,578.00	1,549,816.09	1,991,335.33	962,058.76	962,058.76	962,058.76	-
			11091200	1,220,924.00	974,993.55	820,436.92	1,375,480.63	1,375,480.63	1,375,480.63	-
			12091200	1,164,295.00	171,209.52	841,362.41	494,142.11	494,142.11	494,142.11	-
			13091200	578,770.00	855,115.75	695,313.80	738,571.95	738,571.95	738,571.95	-
		3330344 0331	01280100	2,779,731.00	986,995.98	445,207.76	3,321,519.22	3,321,519.22	3,321,519.22	-
		3330344 0553	01160100	-	37,035.35	0.03	37,035.32	37,035.32	37,035.32	-
124.6.3.00.00.006016	AN/A	3330344 0113	01190100	-	10,500.00	3,748.80	6,751.20	6,751.20	6,751.20	-
		3330344 0221	01100100	-	500,966.94	55,900.00	445,066.94	445,066.94	445,066.94	-
124.6.4.00.00.006017	AN/A	3330344 0113	01172000	-	160,777.52	2,138.24	158,639.28	158,639.28	158,639.28	-
			03191000	-	84,287.33	36,117.76	48,169.57	48,169.56	48,169.56	0.01
			11191000	-	53,360.00	-	53,360.00	53,360.00	53,360.00	-
			12191000	-	54,056.00	-	54,056.00	54,056.00	54,056.00	-
		3330344 0331	01280100	-	20,023.44	3,627.49	16,395.95	16,395.95	16,395.95	-
		3330344 0553	01160100	-	23,624.85	-	23,624.85	23,624.85	23,624.85	-
124.6.6.00.00.006019	AN/A	3330344 0222	04091200	-	154,454.92	-	154,454.92	154,454.92	154,454.92	-
			10091200	-	427,081.48	-	427,081.48	427,081.48	427,081.48	-
		3330344 0331	01280100	-	110,348.00	2,515.56	107,832.44	107,832.44	107,832.44	-
124.6.7.00.00.006020	AN/A	3330344 0113	01190100	-	33,700.00	3,062.23	30,637.77	30,637.77	30,637.77	-
		3330344 0222	01090100	-	1,034,168.32	146,371.60	887,796.72	887,796.72	887,796.72	-
		3330344 0331	01280100	443,721.00	-	142,022.03	301,698.97	301,698.97	301,698.97	-
124.6.9.00.00.009999	AN/A	3330344 0113	01180100	-	32,044,069.65	15,974,052.03	16,070,017.62	-	-	16,070,017.62
Total general				22,262,347.00	53,291,870.36	38,737,563.02	36,816,654.34	20,746,636.73	20,739,576.97	16,070,017.61

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración
y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

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

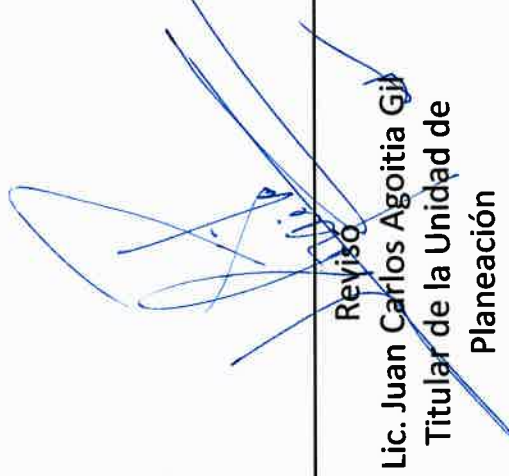
Programa Operativo Anual 2019

4to trimestre



Elaboró:

Lic. Herminia Lorena Angulo
Duplán
Gerente de Evaluación



Revisó:













Lic. Juan Carlos Agoitia Gil
Titular de la Unidad de
Planeación



Autorizó:

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo de la CEA

5.1.5 Avance del Programa Operativo Anual 2019

No.	Indicador	4to Trimestre 10-12 (%)
1	Porcentaje de nueva tubería de conducción y distribución	
2	Eficiencia Física	
3	Eficiencia Comercial	
4	Eficiencia en el Cobro	
5	Porcentaje de Cobertura de Agua Potable en el Estado	
6	Porcentaje de cobertura del programa cultura del agua	
7	Porcentaje de Cobertura de Alcantarillado en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro	
8*	Porcentaje de mantenimiento preventivo al Sistema de Alcantarillado de la Zona Metropolitana de Querétaro (ZMQ)	
9	Porcentaje de eficacia en la captación y saneamiento de aguas residuales	
10	Porcentaje de aguas residuales tratadas en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro	
11	Porcentaje de aguas residuales tratadas en el Interior del Estado de Querétaro	
12	Porcentaje de reúso del agua tratada en el Estado	

Handwritten signature

Programa Operativo Anual 2019

Resumen Narrativo	Indicador	Fórmula	Progr	Trimestre (%)				Meta Anual %
				1er	2do	3er	4to	
1 Disminución de pérdidas de agua en la red	Porcentaje de nueva tubería de conducción y distribución	Longitud de nueva tubería de distribución y conducción (km) / Longitud total de la tubería de distribución y conducción (km) * 100	0	0	0	0	0.43	0.43
			Avance	0	0.18	0.18	0.68	0.68
2	Eficiencia Física	Volumen de agua facturado / Volumen de agua potable producido * 100	52.36	53.93	56.03	54.76	54.27	54.27
			Avance	53.48	55.80	57.13	49.62	54.11
3	Eficiencia Comercial	Volumen de agua pagado / Volumen de agua facturado * 100	70.60	68.70	68.40	68.80	69.12	69.12
			Avance	67.70	66.25	70.69	89.92	73.13
4	Eficiencia en el Cobro	Ingreso por venta de agua / importe facturado por venta de agua * 100	89.90	89.30	90.30	91.30	90.20	90.20
			Avance	85.91	83.62	83.48	90.22	85.41
5	Porcentaje de Cobertura de Agua Potable en el Estado.	(((No. de tomas registradas * Habitantes por casa) / Habitantes))*100	97.57	98.30	99.06	99.73	99.73	99.73
			Avance	97.38	98.03	98.24	99.71	99.71
6	Mecanismos para el uso eficiente y aprovechamiento del agua promovidos	Número de asistentes al programa de cultura del agua / Número de asistentes programados * 100	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
			Avance	100.00	109.73	109.65	103.41	103.41
7	Sistemas de captación de aguas residuales construidos y con mantenimiento	(Población con servicio de alcantarillado / Población total de los municipios metropolitanos que administra la CEA) *100	64.50	64.80	65.10	65.42	65.42	65.42
			Avance	64.50	64.97	65.14	65.85	65.85

Programa Operativo Anual 2019

Resumen Narrativo	Indicador	Fórmula	Trimestre %				Meta Anual %
			1er	2do	3er	4to	
.8	Mantenimiento de los Sistemas de Captación de aguas residuales	Número de kilómetros de mantenimiento preventivo al sistema de alcantarillado ZMQ/ Total de kilómetros programados de mantenimiento preventivo al sistema de alcantarillado ZMQ *100	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
9	Localidades del Estado de Querétaro administradas por la CEA cuentan con una eficiente captación y saneamiento de las aguas residuales.	(Porcentaje de Cobertura de tratamiento en la zona conurbada de la ciudad de Querétaro. + Porcentaje de tratamiento en el interior del Estado)	114.40	119.13	121.97	116.39	116.39
10	Plantas de tratamiento construidas y operando	Porcentaje de eficacia en la captación y saneamiento de aguas residuales	81.10	83.90	80.70	82.20	81.93
		Porcentaje de aguas residuales tratadas en la zona metropolitana de la ciudad de Querétaro	89.60	92.98	88.13	88.35	88.35
11	Uso de agua residual tratada para usos varios aumentado	Porcentaje de aguas residuales tratadas en el interior del Estado de Querétaro	80.60	82.35	82.18	82.37	82.37
		Porcentaje de aguas residuales tratadas en el Interior del Estado de Querétaro	85.67	88.23	87.83	87.44	87.44
12	Uso de agua residual tratada para usos varios aumentado	(Volumen tratado interior del Estado/ Volumen residual generado ZMQ) * 100	82.08	82.81	81.21	81.09	81.09
		(Volumen tratado interior del Estado/ Volumen residual generado interior del estado) * 100	96.99	96.90	89.83	90.05	90.05
12	Uso de agua residual tratada para usos varios aumentado	(Volumen de agua tratada y reutilizada / Volumen de agua residual tratada) * 100	61.53	64.63	62.06	61.04	61.04
			59.40	58.83	57.34	56.01	56.01

Jorge Igué

Juan Carlos Agoitia Gil

Enrique Abedrop Rodriguez

Elaboró: *J*
Lic. Herminia Lorena Angulo Duplan
Gerente de Evaluación

Revisó:
Lic. Juan Carlos Agoitia Gil
Titular de la Unidad de Planeación

Autorizó:
Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo de la CEA



Comisión Estatal de Aguas
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019



Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	2,598,260,353	3,101,065,584	2,805,802,227
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	2,598,260,353	3,101,065,584	2,805,802,227
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	2,598,260,353	2,903,601,012	2,783,299,964
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2	0	0	0
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	2,598,260,353	2,903,601,012	2,783,299,964
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (II = I - II)	0	197,464,572	22,502,263

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0	197,464,572	22,502,263
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0	197,464,572	22,502,263

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

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


Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisinal de Finanzas

- 1.- Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
- 2.- Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.
- 3.- Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.



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


Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** (la Entidad) durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y por consiguiente, hemos verificado el cumplimiento de la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha, que comprenden los Estados de situación financiera detallado - LDF, informe analítico de la deuda pública y otros pasivos - LDF, informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF, Balance Presupuestario - LDF, estado analítico de ingresos detallado - LDF, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado - LDF, en la siguientes clasificaciones: clasificación por objeto del gasto, clasificación administrativa, clasificación funcional, clasificación de servicios personales por categoría, y guía de cumplimiento de Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha. La administración de la Entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

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

En nuestra opinión, la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"**, ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
24 de enero de 2020.

Oriente 4 No. 118 Int. 2, Centro, Orizaba, Ver. 94300
Tel. (52)(272) 72 528-99, (52)(272) 72 606-12 Fax: (52)(272) 72 603-66
www.dfk.com.mx

Isabel La Católica #1168 entre 20 de Noviembre y Fernando Siliceo,
Fracc. Reforma Veracruz, Ver. 91919 Tel.: (52)(229) 980-8029, (52)(229) 980-8030

www.dfk.com.mx



QUERÉTARO



COMISIÓN FISCAL DE CUENTAS

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2019
(PESOS)

Table with columns for Concepto, 31 de Diciembre 2019, 31 de Diciembre 2018, and 31 de Diciembre 2018. It details financial assets and liabilities, including active and passive circulants, and various funds and provisions.

Handwritten signatures and official stamps, including the name 'Lic. Enrique Abedro Rodríguez, Vocal Ejecutivo' and the 'CRO QROQUÉ' logo.

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



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2018	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	977,785,072				750,099,930		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)							
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
TOTALES	977,785,072	0	0	0	750,099,930	0	0

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

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
 Vocal Ejecutivo

Lic. Germán Gerardo Ortiz López
 Director General Adjunto de
 Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Ruzmán Ortega
 Director Divisional de Finanzas

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



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



QUERÉTARO

Ente: Comisión Estatal de Aguas										
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF										
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019										
[Pesos]										
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de Inicio de Operación del Proyecto	Fecha de Vencimiento	Monto de la Inversión Pactado (CPS)	Plazo Pactado	Monto Promedio Mensual del pago de la Contraprestación	Monto Promedio del pago de la Construcción correspondiente al Pago de Inversión.	Monto pagado de la Inversión al 31 Diciembre 2019	Monto pagado de la Inversión actualizado al 31 Diciembre 2019	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 Diciembre 2019
A. Asociaciones Públicas Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	24/05/2007	feb-11	nov-27	\$3,127,172,683	240 meses	\$40,008,589	\$19,395,222	\$2,237,544,614	\$3,581,090,152	\$1,510,421,403
				\$2,753,060,536 (CPS, Cifras 2007)		(Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, Cifras 2007)	\$1,936,904,386 (Tarifa T1, Cifras 2007)	\$3,093,240,575 (Tarifa T1)	\$ 1,318,732,134 (Cifras 2007)	
PROMOTORA ECOLOGICA SAN PEDRO MARTIR S.A.A DE C.V.	20/08/2007	sep-10	sep-28	\$374,112,147	240 meses	\$ 6,404,936 (Monto Histórico)	\$2,762,164	\$300,640,227	\$487,849,577	\$ 191,689,269
				(CPS, Cifras 2007)		(Promedio mensual en 2016 a la fecha, Tarifa T1, Cifras 2007)	(Tarifa T1, Cifras 2007)	(Tarifa T1)	(Cifras 2007)	
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)				\$0		\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)				\$3,127,172,683		\$40,008,589	\$19,395,222	\$2,237,544,614	\$3,581,090,152	\$1,510,421,403

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

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo de la Comisión Estatal de Aguas.

Lic. Juan Espinosa Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

Lic. Enrique Izuel Guzmán Ortega
Inspector General de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	2,598,260,353	3,101,065,584	2,805,802,227
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,598,260,353	3,052,930,347	2,757,666,990
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	48,135,237	48,135,237
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	2,598,260,353	2,903,601,012	2,783,299,964
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	2,598,260,353	2,866,809,169	2,754,742,968
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	36,791,843	28,556,996
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	69,274,025	69,274,025
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	58,018,557	58,018,557
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	11,255,468	11,255,468
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	266,738,597	91,776,288
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	266,738,597	91,776,288
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0	197,464,572	22,502,263


Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0	0	0
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0	0	0
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	197,464,572	22,502,263


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

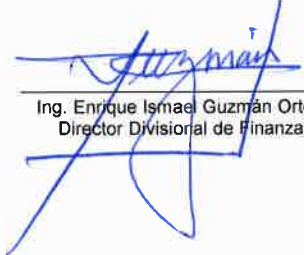
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	2,598,260,353	3,052,930,347	2,757,666,990
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	2,598,260,353	2,866,809,169	2,754,742,968
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	58,018,557	58,018,557
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	244,139,735	60,942,579
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	244,139,735	60,942,579

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	48,135,237	48,135,237
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0	36,791,843	28,556,996
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0	11,255,468	11,255,468
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0	22,598,862	30,833,709
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0	22,598,862	30,833,709

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


Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo


Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Directo General Adjunto de
Administración y Finanzas


Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso				Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
Ingresos de Libre Disposición					
A. Impuestos	0	0	0	0	0
B. Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0
E. Productos	68,234,775	-10,414,305	57,820,470	57,820,470	-10,414,305
F. Aprovechamientos	0	2,282,612	2,282,612	2,282,612	2,282,612
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,530,025,578	462,801,687	2,992,827,265	2,992,827,265	167,538,330
H. Participaciones (H=H1+H2+H3+H4+H5+H6+H7+H8+H9+H10+H11)	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones	0	0	0	0	0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0	0	0	0	0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0	0	0	0	0
h4) Fondo de Compensación	0	0	0	0	0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0	0	0	0	0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0	0	0	0	0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0	0	0	0	0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0	0	0	0	0
h9) Gasolinas y Diésel	0	0	0	0	0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0	0	0	0	0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=I1+I2+I3+I4+I5)	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0	0	0	0	0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0	0	0	0	0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0	0	0	0	0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0	0	0	0	0
i5) Otros Incentivos Económicos	0	0	0	0	0

gdf

[Signature]

GOBERNADOR EN TU
CAIJE

ORO ORGULLO
DE MX



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
QUERÉTARO



QUERÉTARO
 Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019
 (pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
J. Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=I+I+2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0	0	0	0	0	0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición ((=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L))	2,598,260,353	454,669,994	3,052,930,347	3,052,930,347	2,757,666,990	159,406,637
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						159,406,637
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0	0	0	0	0	0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0	0	0	0	0	0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0	0	0	0	0	0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0	0	0	0	0	0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0	0	0	0	0	0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0	0	0	0	0	0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0	0	0	0	0	0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	0
b2) Convenios de Descentralización	0	0	0	0	0	0
b3) Convenios de Reasignación	0	0	0	0	0	0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0	0	0	0	0	0
c2) Fondo Minero	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
CAFE

ORO DE MX

[Handwritten signature]



ESTADO LIBRE ASOCIADO DE QUERÉTARO



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	48,135,237	48,135,237	48,135,237	48,135,237	48,135,237
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0	48,135,237	48,135,237	48,135,237	48,135,237	48,135,237
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	2,598,260,353	502,805,231	3,101,065,584	3,101,065,584	2,805,802,227	207,541,874
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pagos de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pagos de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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

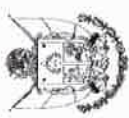
Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisinal de Finanzas

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ORO DE MX

GOBIERNADOR EN TU
CAJAE



GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERETARO



QUERETARO
Comisión Estatal de Aguas

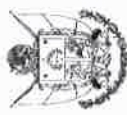
Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	3,088,973,861	449,167,860	3,538,141,721	2,866,809,169	2,754,742,968	671,332,552
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	641,163,322	-3,341,516	637,821,806	637,821,806	637,821,806	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	250,198,207	14,704,856	264,903,063	264,903,063	264,903,063	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	40,933,375	-11,885,711	29,047,664	29,047,664	29,047,664	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	110,278,606	5,865,617	116,144,223	116,144,223	116,144,223	0
a4) Seguridad Social	84,583,091	10,002,552	94,585,643	94,585,643	94,585,643	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	112,696,551	7,720,538	120,417,089	120,417,089	120,417,089	0
a6) Previsiones	29,309,431	-29,309,431	0	0	0	0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	13,164,061	-439,937	12,724,124	12,724,124	12,724,124	0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	125,832,295	57,642,241	183,474,536	160,499,309	160,153,782	22,975,227
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,861,738	2,031,354	9,893,092	9,893,090	9,864,959	2
b2) Alimentos y Utensilios	259,769	155,268	415,037	415,037	415,037	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	27,007,091	43,896,525	70,903,616	51,688,614	51,508,917	19,215,002
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,255,932	6,776,263	17,032,195	13,271,973	13,174,490	3,760,222
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	26,789,008	2,370,775	29,159,783	29,159,783	29,125,619	0
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	42,210,674	2,672,574	44,883,248	44,883,248	44,882,104	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,500,017	-3,346	7,496,671	7,496,671	7,496,671	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,948,066	-257,172	3,690,894	3,690,893	3,685,985	1
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	1,594,432,053	479,500,021	2,073,932,074	1,673,388,753	1,561,675,139	400,543,321
c1) Servicios Básicos	582,076,210	91,016,001	673,092,211	673,092,058	627,780,796	153
c2) Servicios de Arrendamiento	4,901,206	1,980,501	6,881,707	6,881,706	6,876,690	1
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	789,095,658	-8,589,945	780,505,713	746,599,837	694,870,029	33,905,876
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	28,010,826	907,892	28,918,718	28,918,718	28,830,335	0

[Handwritten signature]

ORO ORGULLO
DE MX

GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERETARO



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
 (pesos)



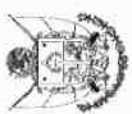
QUERÉTARO
 Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	83,038,808	14,027,504	97,066,312	87,182,592	86,970,432	9,883,720
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	23,435,600	-261,247	23,174,353	23,174,305	23,174,305	48
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	3,136,740	90,343	3,227,083	3,227,083	3,224,583	0
c8) Servicios Oficiales	2,965,097	1,084,009	4,049,106	4,049,106	4,049,106	0
c9) Otros Servicios Generales	77,771,908	379,244,963	457,016,871	100,263,348	85,898,863	356,753,523
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	181,366,890	-92,499,569	88,867,321	88,867,320	88,867,320	1
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	9,950,000	543,564	10,493,564	10,493,564	10,493,564	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	171,416,890	-93,043,133	78,373,757	78,373,756	78,373,756	1
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	38,554,165	22,656,883	61,211,048	44,619,030	44,611,970	16,592,018
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	2,665,746	3,730,977	6,396,723	6,396,723	6,389,663	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	151,565	151,565	151,565	151,565	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,450,000	-2,255,356	194,644	194,644	194,644	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	6,040,120	6,040,120	6,040,120	6,040,120	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,857,251	28,476,597	46,333,848	29,741,830	29,741,830	16,592,018
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	15,581,168	-13,487,020	2,094,148	2,094,148	2,094,148	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	507,625,136	-102,710,260	404,914,876	173,692,891	173,692,891	231,221,985
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	507,625,136	-102,710,260	404,914,876	173,692,891	173,692,891	231,221,985
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

ORO DE MX

GOBERNADOR EN TU
CAJE



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)

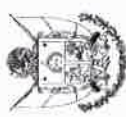


Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	87,920,060	87,920,060	87,920,060	87,920,060	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	87,920,060	87,920,060	87,920,060	87,920,060	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones	0	0	0	0	0	0
h2) Aportaciones	0	0	0	0	0	0
h3) Convenios	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
i5) Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
i6) Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
III. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	9,161,071	50,229,633	59,390,704	36,791,843	28,556,996	22,598,861
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0	0	0	0	0	0
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
a4) Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
a6) Previsiones	0	0	0	0	0	0
a7) Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

GOBERNADOR EN TIU
ORO ORGULLO DE MX

CAI-E



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
QUERÉTARO



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
 COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Comisión Estatal de Aguas
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
 (pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Materiales y Suministros (B=b1 +b2 +b3 +b4 +b5 +b6 +b7 +b8 +b9)	0	19,770,769	19,770,769	567,786	567,786	19,202,983
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0	0	0	0	0	0
b2) Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	19,202,983	19,202,983	0	0	19,202,983
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	567,786	567,786	567,786	567,786	0
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales (C=c1 +c2 +c3 +c4 +c5 +c6 +c7 +c8 +c9)	0	11,301,388	11,301,388	11,301,187	3,066,340	201
c1) Servicios Básicos	0	10,389,891	10,389,891	10,389,738	2,154,891	153
c2) Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0	679,400	679,400	679,400	679,400	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	214,100	214,100	214,052	214,052	48
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0	17,363	17,363	17,363	17,363	0
c8) Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
c9) Otros Servicios Generales	0	634	634	634	634	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1 +d2 +d3 +d4 +d5 +d6 +d7 +d8 +d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
d3) Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
d4) Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ORO ORGULLO DE MX

GOBERNADOR EN TU CAJAL



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
d8) Donativos	0	0	0	0	0	0
d9) Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0	205,900	205,900	205,900	205,900	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0	134,560	134,560	134,560	134,560	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	71,340	71,340	71,340	71,340	0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
e7) Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
e8) Bienes inmuebles	0	0	0	0	0	0
e9) Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	9,161,071	18,951,576	28,112,647	24,716,970	24,716,970	3,395,677
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	9,161,071	18,951,576	28,112,647	24,716,970	24,716,970	3,395,677
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
g4) Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

ORGULLO DE MX

GOBERNADOR EN TU CAJÉ



ESTADO LIBRE ASOCIADO DE QUERÉTARO



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3) h1) Participaciones h2) Aportaciones h3) Convenios	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7) 11) Amortización de la Deuda Pública 12) Intereses de la Deuda Pública 13) Comisiones de la Deuda Pública 14) Gastos de la Deuda Pública 15) Costo por Coberturas 16) Apoyos Financieros 17) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0
III. Total de Egresos (III = I + II)	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964	683,931,413

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

GOBERNADOR EN TU
ORGULLO
DE
MX

GOBERNADOR EN TU
CAJUE



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Egresos						Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
I. Gasto No Etiquetado	3,088,973,861	449,167,860	3,538,141,721	2,866,809,170	2,754,742,969	671,332,551	
(I=A+B+C+D+E+F+G+H)							
A. Vocalía Ejecutiva	9,960,901	871,168	10,832,069	10,832,069	10,818,238	0	
B. Adjunta de Operación Técnica	578,398,255	24,427,878	602,826,133	308,077,363	308,054,606	294,748,770	
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	0	2,954,629	2,954,629	2,954,629	2,954,629	0	
D. Adjunta Comercial	120,071,439	18,749,720	138,821,159	138,821,156	138,729,159	3	
E. Adjunta de Administración y Finanzas	5,276,566	26,806	5,303,372	5,303,372	5,290,864	0	
F. Adjunta de Enlace Institucional	44,333,615	6,738,382	51,071,997	51,071,997	51,055,678	0	
G. Saneamiento	199,059,803	-13,282,536	185,777,267	185,777,267	173,981,079	0	
H. Hidráulica y Construcción	535,216,831	-9,952,496	525,264,335	525,264,334	483,508,015	1	
I. Distribución	89,153,367	3,349,212	92,502,579	92,502,579	92,429,872	0	
J. Proyectos de Infraestructura	25,369,726	1,287,540	26,657,266	26,657,266	26,644,788	0	
K. Jurídico	20,368,666	-402,875	19,965,791	19,965,791	19,950,331	0	
L. Recursos Humanos	248,884,174	-46,215,885	202,668,289	202,668,289	202,633,071	0	
M. Tecnologías de la Información	88,862,930	-22,911,206	65,951,724	65,951,714	65,801,045	10	
N. Finanzas	54,500,003	385,103,826	439,603,829	63,020,068	62,918,616	376,583,761	
Ñ. Administración	53,425,892	819,244	54,245,136	54,245,136	54,206,813	0	
O. Administraciones	491,548,479	25,858,845	517,407,324	517,407,318	496,427,791	6	
P. Factibilidades	8,199,010	-126,479	8,072,531	8,072,531	8,063,209	0	
Q. Hidrogeología y Exploración	480,103,634	64,644,893	544,748,527	544,748,527	507,833,715	0	
R. Concesiones	2,665,692	4,149,215	6,814,907	6,814,907	6,814,791	0	
S. Evaluación y Control	3,002,087	2,534,932	5,537,019	5,537,019	5,536,443	0	
T. Órgano Interno de Control	13,271,283	739,927	14,011,210	14,011,210	13,998,702	0	
U. Unidad de Planeación Estratégica	13,458,027	-936,523	12,521,504	12,521,504	12,508,420	0	
V. Coordinación Ejecutiva	3,843,481	116,108	3,959,589	3,959,589	3,959,589	0	
W. Gestión Inmobiliaria	0	623,536	623,536	623,536	623,536	0	

[Handwritten signature]

ORGULLO DE MX

GOBERNADOR EN TU CAJAL



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
III. Gasto Etiquetado	9,161,071	50,229,633	59,390,704	36,791,842	28,556,995	22,598,862
(II=A+B+C+D+E+F+G+H)						
A. Vocalía Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
B. Adjunta de Operación Técnica	9,161,071	50,229,633	59,390,704	36,791,842	28,556,995	22,598,862
C. Adjunta de Proyectos de reuso de agua	0	0	0	0	0	0
D. Adjunta Comercial	0	0	0	0	0	0
E. Adjunta de Administración y Finanzas	0	0	0	0	0	0
F. Adjunta de Enlace Institucional	0	0	0	0	0	0
G. Saneamiento	0	0	0	0	0	0
H. Hidráulica y Construcción	0	0	0	0	0	0
I. Distribución	0	0	0	0	0	0
J. Proyectos de Infraestructura	0	0	0	0	0	0
K. Jurídico	0	0	0	0	0	0
L. Recursos Humanos	0	0	0	0	0	0
M. Tecnologías de la Información	0	0	0	0	0	0
N. Finanzas	0	0	0	0	0	0
Ñ. Administración	0	0	0	0	0	0
O. Administraciones	0	0	0	0	0	0
P. Facilidades	0	0	0	0	0	0
Q. Hidrogeología y Explotación	0	0	0	0	0	0
R. Concesiones	0	0	0	0	0	0
S. Evaluación y Control	0	0	0	0	0	0
T. Órgano Interno de Control	0	0	0	0	0	0
U. Unidad de Planeación Estratégica	0	0	0	0	0	0
V. Coordinación Ejecutiva	0	0	0	0	0	0
W. Gestión Inmobiliaria	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	3,098,134,932	499,397,499	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964	693,931,413

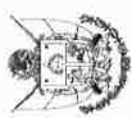
Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas





GOBIERNO DEL ESTADO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (=A+B+C+D)						
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	3,088,973,861	449,167,860	3,538,141,721	2,866,809,170	2,754,742,969	671,332,551
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	3,088,973,861	449,167,860	3,538,141,721	2,866,809,170	2,754,742,969	671,332,551
b1) Protección Ambiental	263,903,948	-21,160,530	242,743,418	242,743,416	227,252,753	2
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	2,825,069,913	470,328,390	3,295,398,303	2,624,065,754	2,527,490,216	671,332,549
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

ORO ORGULLO
DE MX

GOBIERNADOR EN TU
CALE



ESTADO LIBRE ASOCIADO DE QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	9,161,071	50,229,633	59,390,704	36,791,842	28,556,995	22,598,862
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación	0	0	0	0	0	0
a2) Justicia	0	0	0	0	0	0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
a4) Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
a6) Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
a8) Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	9,161,071	50,229,633	59,390,704	36,791,842	28,556,995	22,598,862
b1) Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	9,161,071	50,229,633	59,390,704	36,791,842	28,556,995	22,598,862
b3) Salud	0	0	0	0	0	0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
b5) Educación	0	0	0	0	0	0
b6) Protección Social	0	0	0	0	0	0
b7) Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

ORO ORGULLO DE MX

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Egresos				Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0
c3) Combustibles y Energía	0	0	0	0	0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0
c5) Transporte	0	0	0	0	0
c6) Comunicaciones	0	0	0	0	0
c7) Turismo	0	0	0	0	0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	3,098,134,932	499,397,493	3,597,532,425	2,903,601,012	2,783,299,964
					693,931,413

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

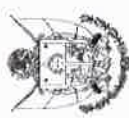
Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ORO DE MX



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2019
(pesos)

Concepto (c)	Egresos				Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	641,163,322	-3,341,516	637,821,806	637,821,806	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	641,163,322	-3,341,516	637,821,806	637,821,806	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0	0	0	0	0
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0	0	0	0	0
B. Magisterio	0	0	0	0	0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo	0	0	0	0	0
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0	0	0	0	0
D. Seguridad Pública	0	0	0	0	0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0	0	0	0	0
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0	0	0	0	0
F. Sentencias laborales definitivas	0	0	0	0	0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	641,163,322	-3,341,516	637,821,806	637,821,806	0

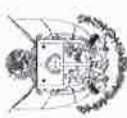
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjuvado de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisoria de Finanzas

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
ORO DE MX
ORGULLO DE MX



COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Fecha estimada de cumplimiento (e)	Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	NO			Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	SI	Mecanismo de Verificación (d)					
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1. Balance Presupuestario Sostenible (j)							
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/02076/2018 La Sombra de Arteaga		0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	SI	Periódico Oficial del Gobierno del Estado		0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		95,108,303	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)							
a. Propuesto	SI	Oficio No. VE/02076/2018 La Sombra de Arteaga		0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Aprobado	SI	Periódico Oficial del Gobierno del Estado		0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		60,942,579	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3. Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)							
a. Propuesto	N.A.	Iniciativa de Ley de Ingresos		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Aprobado	N.A.	Ley de Ingresos		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Ejercido	N.A.	Cuenta Pública / Formato 4 LDF		N.A.	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4. Recursos destinados a la atención de desastres naturales							
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)							
a.1 Aprobado	N.A.	Reporte Trim. Formato 6 a)		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	N.A.	Cuenta Pública / Formato 6 a)		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	N.A.	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	N.A.	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN		N.A.	pesos	Art. 9 de la LDF	
5. Techo para servicios personales (q)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)		637,821,806	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Ejercido	SI	Reporte Trim. Formato 6 d)		637,821,806	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6. Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)							
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	N.A.	Presupuesto de Egresos		N.A.	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)							
a. Propuesto	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	SI	Reporte Trim. Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Ejercido	SI	Cuenta Pública / Formato 6 a)		0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
QUERÉTARO



QUERÉTARO
 Gobierno Estatal de Aguas

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje)		
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 5 y 18 de la LDF
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)			Art. 5 y 18 de la LDF
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)			Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	31/12/2017		Art. 5 y 18 de la LDF
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)			Art. 5 y 18 de la LDF
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	SI		Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8/ Estudio Actuarial	31/12/2019	2,305,964,248 pesos	Art. 5 y 18 de la LDF
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifiquen el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	N.A.		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	N.A.		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	N.A.		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos			Art. 6 y 19 de la LDF
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	N.A.		Reporte Trim. y Cuenta Pública			Art. 6 y 19 de la LDF
3. Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	SI		Proyecto de Presupuesto		641,163,322 pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	SI		Proyecto de Presupuesto		1,000,000 pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	SI		Cuenta Pública / Formato 5		159,353,228 pesos	Art. 14 y 21 de la LDF
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	N.A.		Cuenta Pública		N.A.	Art. 14 y 21 de la LDF
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, de la LDF (gg)	N.A.		Cuenta Pública		N.A.	Art. 14 y 21 de la LDF

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
CAJAF
 GOBIERNADOR EN TU LUGAR

ORO DE MX

[Firma]

COMISIÓN ESTADAL DE AGUAS
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinadas al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	N.A.		N.A.	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinadas al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	N.A.		N.A.	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	N.A.	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal			Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo	N.A.			pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	N.A.			pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	N.A.			pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo.

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

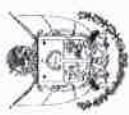
Comisión Estatal de Aguas
Resultado de Ingresos - LDF
(pesos)

Concepto (b)	Año 2014 (c)	Año 2015 (c)	Año 2016 (d)	Año 2017 (d)	Año 2018 (d)	Año 2019 (d)
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	2,025,207,539	2,268,065,755	2,482,254,685	2,486,332,942	3,104,587,659	3,052,876,937
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	5,880,629	8,655,923	26,065,719	53,898,281	70,373,533	57,767,060
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	2,282,612
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,857,256,251	2,208,082,936	2,120,484,758	2,222,034,661	2,704,214,127	2,992,827,265
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	162,070,659	51,326,896	335,704,207	210,400,000	330,000,000	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	134,278,730	119,993,097	353,076,743	146,416,799	104,439,704	48,135,237
A. Aportaciones	0	0	0	0	0	0
B. Convenios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones	0	0	0	0	0	0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	134,278,730	119,993,097	353,076,743	146,416,799	104,439,704	48,135,237

[Handwritten signature]

ORGULLO DE MX

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
CEA



Comisión Estatal de Aguas
Resultado de Ingresos - LDF
(pesos)

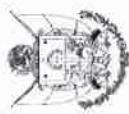
Concepto (b)	Año 2014 (c)	Año 2015 (c)	Año 2016 (d)	Año 2017 (d)	Año 2018 (d)	Año 2019 (d)
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)						
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)	2,159,486,269	2,388,058,851	2,835,331,428	2,632,749,740	3,209,027,363	3,101,012,174
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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

Lic. Enrique Abedrop Rodriguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz Lopez
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



PODER EJECUTIVO LOCAL GOBIERNO DE
QUERÉTARO



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Comisión Estatal de Aguas
Proyecciones de Ingresos - LDF
(pesos)

Concepto (b)	Año 2019 (Iniciativa de Ley) (c)	Año 2020	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	2,598,260,353	2,741,164,672	2,891,928,729	3,050,984,810	3,218,788,974	3,395,822,368
A. Impuestos	0	0	0	0	0	0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
C. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
D. Derechos	0	0	0	0	0	0
E. Productos	68,234,775	71,987,688	75,947,010	80,124,096	84,530,921	89,180,122
F. Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,530,025,578	2,669,176,965	2,815,981,719	2,970,860,713	3,134,258,053	3,306,642,246
H. Participaciones	0	0	0	0	0	0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0	0	0	0	0
J. Transferencias	0	0	0	0	0	0
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	0	0	0	0	0	0
A. Aportaciones	0	0	0	0	0	0
B. Convenios	0	0	0	0	0	0
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y	0	0	0	0	0	0
E. Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

ORO **ORGULLO**
DE **MX**

GOBIERNO EN TU
CAJÉ

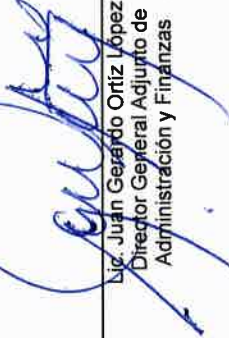
Comisión Estatal de Aguas
Proyecciones de Ingresos - LDF
(pesos)

Concepto (b)	Año 2019 (Iniciativa de Ley) (c)	Año 2020	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0	0	0	0	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
4. Total de Ingresos Projectados (4=1+2+3)	2,598,260,353	2,741,164,672	2,891,928,729	3,050,984,810	3,218,788,974	3,395,822,368
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago	0	0	0	0	0	0
de Recursos de Libre Disposición						
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago	0	0	0	0	0	0
de Transferencias Federales Etiquetadas						
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0	0	0	0	0	0

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



Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo



Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas



Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas
Proyecciones de Egresos - LDF
(pesos)



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE
QUERÉTARO

Concepto (b)	Año 2020 (proyecto de presupuesto) (c)	Año 2021	Año 2022	Año 2023	Año 2024	Año 2025
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	2,878,505,976	3,036,823,805	3,203,849,114	3,380,060,815	3,565,964,160	3,762,092,189
A. Servicios Personales	679,633,121	717,012,943	756,448,655	798,053,330	841,946,264	889,253,308
B. Materiales y Suministros	134,492,558	141,889,649	149,693,579	157,926,726	166,612,696	175,776,394
C. Servicios Generales	1,641,166,950	1,731,431,132	1,826,659,845	1,927,126,136	2,033,118,073	2,144,939,567
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	177,794,205	187,572,886	197,889,395	208,773,312	220,255,844	232,369,915
E. Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles	71,482,556	75,414,097	79,561,872	83,937,775	88,554,352	93,424,842
F. Inversión Pública	173,936,586	183,503,098	193,595,769	204,243,536	215,476,930	227,328,162
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0	0	0	0	0	0
A. Servicios Personales	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	0	0	0	0	0	0
C. Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0	0
F. Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
3. Total de Egresos Projectados (3 = 1 + 2)	2,878,505,976	3,036,823,805	3,203,849,114	3,380,060,815	3,565,964,160	3,762,092,189

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas





ESTADO LIBRE ASOCIADO DE
QUERÉTARO

Comisión Estatal de Aguas
Resultado de Egresos - LDF
(pesos)



QUERÉTARO
Comisión Estatal de Aguas

Concepto (b)	Año 2015	Año 2016	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020 (d)
1. Gasto no Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	1,694,575,600	2,001,185,863	2,520,041,469	2,882,069,452	2,569,257,820	2,778,889,110
A. Servicios Personales	470,582,133	481,991,393	525,398,618	586,424,047	584,559,204	637,821,807
B. Materiales y Suministros	63,000,971	86,735,198	129,013,719	153,419,915	134,602,301	160,499,309
C. Servicios Generales	1,012,742,824	1,071,710,294	1,367,998,097	1,634,788,438	1,494,206,270	1,673,388,752
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	75,453,050	101,482,742	158,368,051	175,379,838	161,509,232	88,867,320
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	11,369,877	41,539,705	93,141,003	97,585,707	38,642,737	44,619,030
F. Inversión Pública	61,426,745	217,726,530	166,923,429	234,471,507	155,738,076	173,692,891
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	79,198,553	0	0	0
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	84,284,103	160,291,807	202,068,521	75,172,317	17,732,965	17,732,965
A. Servicios Personales	0	0	0	0	0	0
B. Materiales y Suministros	6,543,166	5,465,721	3,857,485	13,317,486	0	0
C. Servicios Generales	175,952	17,943,544	18,773,595	13,831,949	2,421,626	2,421,626
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	2,718,513	19,052,491	0	0	0
F. Inversión Pública	77,564,985	134,264,028	160,384,951	48,022,882	15,311,338	15,311,338
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
H. Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
I. Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
3. Total de Resultados de Egresos (3=1+2)	1,778,859,702	2,161,477,669	2,722,109,990	2,957,241,768	2,586,990,785	2,796,622,074

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

Lic. Enrique Abedrop Rodríguez
Vocal Ejecutivo

Lic. Juan Gerardo Ortiz López
Director General Adjunto de
Administración y Finanzas

Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas



Comisión Estatal de Aguas de Querétaro
Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

	Pensionados y jubilados		Salud		Riesgos de trabajo		Invalidez y vida		Otras prestaciones sociales		Total	
	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido
Tipo de Sistema												
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio												
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto												
Población afiliada												
Activos	1,506	1,506	0	0	0	0	0	0	0	0	1,506	1,506
Edad máxima	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	72	72
Edad mínima	19	19	0	0	0	0	0	0	0	0	19	19
Edad promedio	42	42	0	0	0	0	0	0	0	0	42	42
Pensionados y Jubilados	388	388	0	0	0	0	0	0	0	0	388	388
Edad máxima	97	97	0	0	0	0	0	0	0	0	97	97
Edad mínima	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	48	48
Edad promedio	64	64	0	0	0	0	0	0	0	0	64	64
Beneficiarios	9.98	9.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.98	9.98
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)												
Aportación individual al plan de pensión como % del salario *	4.18%	0.04										
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario *	1.3055%	0.01										
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	1.3055%	0.01										
Edad de jubilación o Pensión	56.77	56.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56.77	56.77
Esperanza de Vida	24.19	24.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.19	24.19
Ingresos del Fondo												
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Máxima anual												
Activos	343,804,967.02	343,804,967.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,804,967.02	343,804,967.02
Pensionados y Jubilados	78,900,325.35	78,900,325.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157,801,052.70	157,801,052.70
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Monto mensual por pensión												
Máximo	70,196.53	70,196.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,196.53	70,196.53
Mínimo	4,934.39	4,934.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,934.39	4,934.39
Promedio	18,366.04	18,366.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,366.04	18,366.04
Monto de la reserva												
Valor presente de las obligaciones	415,724,705.85	2,286,465.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	424,151,026.57	424,151,026.57
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago	1,528,299,088.80	8,405,544.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,537,704,633.79	1,537,704,633.79
Generación actual	2,818,073,921.74	15,499,439.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,833,573,361.31	2,833,573,361.31
Generaciones futuras	3,099,973,662.13	27,719,966.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,127,693,628.27	3,127,693,628.27
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización 2.00%												
Generación actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Valor presente de aportaciones futuras												
Generación actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Déficit superavit actuarial												
Generación actual	(3,922,654,304.63)	(21,619,356.99)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Generaciones futuras	(5,039,973,662.13)	(27,719,966.14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Periodo de suficiencia												
Año de descapitalización	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024
Tasa de rendimiento	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Estudio actuarial												
Año de elaboración del estudio actuarial	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
Empresa que elaboró el estudio actuarial	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.

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



L.C. Jesús Alejandro Mercado-Fernández
Gerente de Contabilidad



Ing. Enrique Rafael Guzmán Ortega
Director General de Finanzas

Comisión Estatal de Aguas de Querétaro

Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales	Total
Tipo de Sistema						
Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del estado o municipio					Prestación Laboral	Prestación Laboral
Beneficio definido, Contribución definida o Mixto					Beneficio Definido	Beneficio Definido
Población afiliada						
Activos					1,508	1,508
Edad máxima					72	72
Edad mínima					19	19
Edad promedio					42	42
Pensionados y Jubilados					0	0
Edad máxima					0	0
Edad mínima					0	0
Edad promedio					0	0
Beneficiarios						
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)					9.98	9.98
Aportación individual al plan de pensión como % del salario *					0.00%	0.00%
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario *					0.00%	0.00%
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)					NA	NA
Crecimiento esperado de los activos (como %)					1.09%	1.09%
Edad de Jubilación o Pensión					0.00	61.41
Esperanza de vida					NA	NA
Ingresos del Fondo						
Ingresos Anuales al Fondo de Pensiones					0.00	0.00
Nómina anual						
Activos						319,100,128.80
Pensionados y Jubilados						0.00
Beneficiarios de Pensionados y Jubilados						0.00
Monto mensual por pensión						
Máximo					0.00	0.00
Mínimo					0.00	0.00
Promedio					0.00	0.00
Monto de la reserva					0.00	0.00
Valor presente de las obligaciones						
Pensiones y Jubilaciones en curso de pago					0.00	0.00
Generación actual					355,454,848.92	355,454,848.92
Generaciones futuras					595,683,953.10	595,683,953.10
Valor presente de las contribuciones asociadas a los sueldos futuros de cotización 3.37%						
Generación actual					0.00	0.00
Generaciones futuras					0.00	0.00
Valor presente de aportaciones futuras						
Generación actual					0.00	0.00
Generaciones futuras					0.00	0.00
Otros Ingresos					0.00	0.00
Déficit/superávit actuarial						
Generación actual					(355,454,848.92)	(355,454,848.92)
Generaciones futuras					(595,683,953.10)	(595,683,953.10)
Periodo de suficiencia						
Año de descapitalización					2019	2019
Tasa de rendimiento					3.37%	3.37%
Estudio actuarial						
Año de elaboración del estudio actuarial					2019	2019
Empresa que elaboró el estudio actuarial					Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.	Valuaciones Actuariales del Norte, S. C.

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



L.C. Jesús Alejandro Mercado Portillo
Gerente de Contabilidad



Ing. Enrique Israel Guzmán Ortega
Director Divisional de Finanzas

**Reporte de Hallazgos y Recomendaciones 2019:
Al H. Consejo Directivo
De la Comisión de Aguas del Estado de Querétaro:**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios del **Comisión de Aguas del Estado de Querétaro** (Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro) en adelante la entidad, con cifras al 31 de diciembre de 2019 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado la estructura de control interno de la entidad como es requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

Nuestra evaluación de la estructura del control interno comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno de la entidad permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. Los reportes adjuntos incluyen comentarios y sugerencias con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre la entidad, los cuales llamaron nuestra atención durante el curso de nuestro examen de los estados financieros.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración del, y los administradores de la entidad de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

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

Finalmente, expresamos que las observaciones finales contenidas en este reporte fueron comentadas con los servidores públicos:

Lic. Juan Gerardo Ortiz López – Director Divisional Adjunto de Administración y Finanzas
Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega – Director Divisional de Finanzas
C.P. Jesús Alejandro mercado Portillo – Gerente de Contabilidad
Quim. Laura Lorena Guillén Garcés – Gerente de Planeación Presupuestal

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.
22 de enero de 2020.

Oriente 4 No. 118 Int. 2, Centro, Orizaba, Ver. 94300
Tel. (52)(272) 72 528-99, (52)(272) 72 606-12 Fax: (52)(272) 72 603-66
www.dfk.com.mx

Isabel La Católica #1168 entre 20 de Noviembre y Fernando Siliceo,
Fracc. Reforma Veracruz, Ver. 91919 Tel.: (52)(229) 980-8029, (52)(229) 980-8030

www.dfk.com.mx

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DE FINANZAS, DIRECCIÓN JURÍDICA Y DIRECCIÓN DE FACTIBILIDADES		
Tipo de hallazgo	Económico	X	Control Interno
	Rubro afectado	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
	Cuenta afectada	112.2.0.00.000000	
		Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	

Descripción del hallazgo

En el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se detecta al 31 de diciembre una cuenta por cobrar a Nestlé México, S.A. de C.V. por \$5,474,648 por servicios de alcantarillado industrial, sin embargo la entidad hasta la fecha no cuenta con el contrato o convenio debidamente formalizado para la prestación del servicio mencionado.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1,292,383,693	\$258,476,739 20%	\$5,474,648 0%	\$5,474,648 2%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). Sustancia Económica: es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Ente Público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Efectos

Al no haberse formalizado el contrato, la entidad no podría cobrar el servicio realizado en caso de que el cliente se negara a pagar. Jurídicamente es necesario formalizar los servicios con los contratos respectivos.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar a la brevedad el contrato de prestación de servicios con la empresa antes mencionada y que sea firmado por ambas partes.

Preventivas

Por cada contratación de los usuarios para el servicio que brinda la Entidad realizar los contratos correspondientes y obtener firmas de ambas partes para dar cumplimiento a la normatividad correspondiente.

LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ 	ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA 	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ 	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	General de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

24 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DE FINANZAS Y DIRECCIÓN JURIDICA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
	Cuenta afectada	112.3.0.00.00.000000	
		Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	

Descripción del hallazgo

En la cartera de cuentas por cobrar proporcionada por el área comercial, se identifican saldos por \$582,467,509 cuya antigüedad es mayor a un año y no tenemos evidencia de los procedimientos que la Entidad ha realizado para su recuperación así evidencia de que se encuentran incluidos en la reserva que tienen creada al 31 de diciembre de 2019 por \$1,126,210,484. Como ejemplo señalamos el saldo del contrato número 519539 por \$38,982,681 por tipo de servicio doméstico zona rural. (En la cartera proporcionada no se aprecia nombre del usuario o cliente, únicamente lo identificamos por el número de contrato. Filtrando la cartera por saldos mayores a doce meses y mayores a \$1,000,000 se observan 48 contratos que se relacionan en el anexo I que se acompaña a esta observación.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$1,292,383,693	\$582,467,509 45%	\$582,467,509 45%	\$582,467,509 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Numeral 5 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; "Estimación para cuentas incobrables".

Efectos

No recuperar las cuentas por cobrar y tener un activo circulante en exceso ya que son saldos mayores a 12 meses de antigüedad.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar la gestión necesaria para la recuperación de los saldos, realizar el registro de estimación de cuentas incobrables o cancelarlas.

Preventivas

Apegarse a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

 LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ	 ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA	 C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	 C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Comisión Estatal de Aguas "CEA"
Auditoría al 31 de diciembre de 2019

Anexo I

No. de Contrato	Meses de Adeudo	Tipo de Servicio	No. de Contrato Anterior	Deuda al 31 de diciembre de 2019
519539	31	DOMSTICO ZONA RURAL	45009909	\$ 38,982,681
376466	172	DOMSTICO ALTO	11162750	9,316,877
605286	132	DOMSTICO ALTO	11191713	7,324,465
492537	188	COMERCIAL	11186824	5,162,812
653768	92	INDUSTRIAL	1.29E+08	4,721,386
558862	25	DOMSTICO CABECERA MEDIA	38016224	4,449,313
443092	129	COMERCIAL	10215368	3,997,729
506141	38	DOMSTICO ECONÒMICO	10253862	3,143,173
359175	324	COMERCIAL	11053244	3,107,606
512534	44	DOMSTICO MEDIO	10260288	2,766,690
620623	264	COMERCIAL	11064302	2,641,090
441175	264	DOMSTICO MEDIO	11123757	2,371,097
368124	140	PUBLICO CONCESIONADO	11123778	2,336,986
449497	77	DOMSTICO ECONÒMICO	10229456	2,283,613
503925	42	DOMSTICO ECONÒMICO	10230701	2,229,990
432050	43	DOMSTICO CABECERA MEDIA	31001053	2,195,404
425134	45	COMERCIAL	11016476	2,151,088
438591	70	DOMSTICO ECONÒMICO	10216850	2,106,665
547791	38	DOMSTICO ECONÒMICO	10261716	2,041,807
385513	15	INST. DE BENEFICIENCIA	53007709	1,928,365
696004	65.26	DOMSTICO ECONÒMICO	10226077	1,832,636
340030	34.88	DOMSTICO ECONÒMICO	10232587	1,803,190
628917	82	DOMSTICO ECONÒMICO	10217447	1,780,381
273972	86	DOMSTICO ECONÒMICO	10213610	1,752,465
439074	119	DOMSTICO MEDIO	11165555	1,728,551
639335	205	DOMSTICO ECONÒMICO	11051911	1,618,433
306811	43	DOMSTICO ECONÒMICO	10244056	1,451,077
442687	32.56	DOMSTICO ECONÒMICO	10239752	1,446,433
623781	51	DOMSTICO MEDIO	10258628	1,379,922
482900	28.64	DOMSTICO ECONÒMICO	10252286	1,375,580
648055	165	INDUSTRIAL	11000372	1,368,671
568600	111	INDUSTRIAL	87020002	1,336,572
637424	147	COMERCIAL	10228301	1,279,119
492280	209	COMERCIAL	11100036	1,276,281
376914	189	PUBLICO CONCESIONADO	11021917	1,274,874
411161	87	COMERCIAL	38012269	1,240,428
381533	278	DOMSTICO MEDIO	11005858	1,234,062
577427	42.36	DOMSTICO CABECERA MEDIA	38017528	1,215,385
549507	21.81	DOMSTICO ECONÒMICO	10250386	1,215,093
571108	215	COMERCIAL	11077975	1,174,392
488720	41	DOMSTICO ECONÒMICO	10243792	1,155,732
395078	42	DOMSTICO ECONÒMICO	10260096	1,153,201
509303	260	DOMSTICO MEDIO	11117233	1,147,811
645738	124	DOMSTICO MEDIO	11034425	1,120,715
657161	55	DOMSTICO ECONÒMICO	10227381	1,096,096
552459	130	COMERCIAL	38015206	1,045,100
473300	282	DOMSTICO ECONÒMICO	11101467	1,014,054
661694	38	DOMSTICO ECONÒMICO	10261722	1,003,748
MENORES A UN MILLON DE PESOS				439,706,668
TOTAL:				\$582,467,508

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCION FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Bienes Muebles	
	Cuenta afectada	124.1.0.00.00.000000	
		Mobiliario y Equipo de Administración	

Descripción del hallazgo

A la revisión a las cuentas de bienes muebles, se detectó que la CEA capitalizó bienes muebles menores a \$5,914.30, como lo menciona el numeral 8 en su primer párrafo de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, como a continuación se menciona: "Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes." Durante el ejercicio se registró un total de \$74,220 por diferentes bienes muebles inferiores a las 70 UMA's.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Uníverson	Muestra	Observado	
		En relación al Uníverson	En relación a la Muestra
<input type="text" value="\$70,970,694"/>	<input type="text" value="\$14,194,139"/> 20%	<input type="text" value="\$74,220"/> 0%	<input type="text" value="\$74,220"/> 1%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Numeral 8 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; "Monto de Capitalización de los Bienes Muebles e Intangibles".

Efectos

Incremento en el activo no circulante y disminución en el gasto del ejercicio por la capitalización de bienes muebles menores a las 70 UMA's.


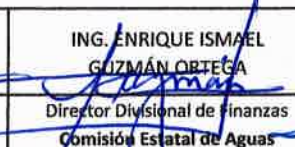
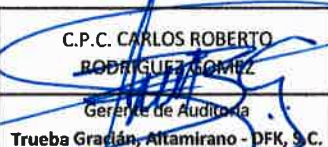
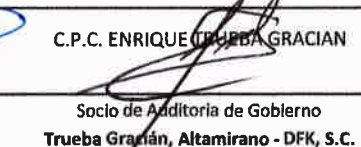
Recomendaciones

Correctivas

Realizar la reclasificación de los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio menores a las 70 UMA's a cuentas del gasto correspondiente.

Preventivas

Apegarse a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y realizar revisiones constantes a las adquisiciones y registros contables de los bienes muebles para dar cumplimiento a la normatividad.

 LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ	 ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA	 C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	 C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCION FINANCIERA Y DIRECCION DE LA TECNOLOGIA DE LA INFORMACION		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	N/A	
	Cuenta afectada	N/A	

Descripción del hallazgo

La Comisión Estatal de Aguas utiliza el sistema "SA Siete" para la generación de información financiera, sin embargo, el Estado de Flujos de Efectivo no se genera de manera sistemática y es elaborado manualmente.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
<input type="text" value="N/A"/>	<input type="text" value="N/A"/> <input type="text" value="N/A"/>	<input type="text" value="N/A"/> <input type="text" value="N/A"/>	<input type="text" value="N/A"/> <input type="text" value="N/A"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 16, 17, 18 y Fracción VI del artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable

Efectos

Incumplimiento de la normatividad mencionada, así como inversión extra de tiempo para elaborar el Estado de Flujo de efectivo de manera manual y en el formato emitido por CONAC

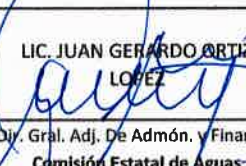
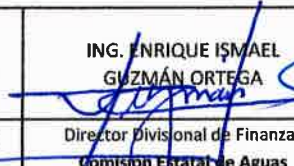

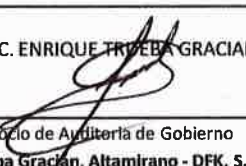
Recomendaciones

Correctivas

Solicitar la ayuda técnica del proveedor del Sistema, a fin de realizar todas las configuraciones necesarias, para que el sistema emita de manera automática todos los Estados Financieros.

Preventivas

Apegarse al Capítulo VII Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público Y Características de sus Notas del Manual de Contabilidad Gubernamental.

LIC. JUAN GERARDO ARTIZ LOPEZ  Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA  Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ  Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN  Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
---	--	---	--

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público Ejercicio de revisión Firma de Auditores Área o Unidad Tipo de hallazgo	COMISION ESTATAL DE AGUAS			
	2019			
	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.			
	DIRECCIÓN DE FINANZAS, DIRECCIÓN JURIDICA y DIRECCION DE OPERACIÓN TECNICA			
	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico		Control Interno
	Rubro afectado	Derechos a Recibir Bienes o Servicios y Bienes Inmuebles		
Cuenta afectada	113.4.2.00.00.007001 y 123.6.0.00.00.000000			
	Anticipo de Obra y Construcciones en proceso en bienes propios			

Descripción del hallazgo

En la revisión al rubro de obras en proceso y anticipos por amortizar se detectaron 6 obras que no tuvieron movimientos durante el ejercicio 2019 y que provienen de ejercicios anteriores, a continuación se relacionan las obras:

PROGRAMA /CENTRO DE GASTO	CONTRATO/OBRA	CONTRATISTA	IMPORTE CONTRATADO	ANTICIPO POR AMORTIZAR (CTA. 113.4.2)	MONTO DE LA OBRA EN PROCESO (Cuenta 123.6.3)
1631615	115-CEA-PCEA-DDHC-16-OP-29-EL REEMPLAZO L DE C. COL CENTRO, CAÑADA, PATHE Y SIST.CIMATARIO SUR	ROKAR CONSTRUCCIONES	9,113,129.72	1,317,625.76	4,721,043.81
1641826	27-CEA-GEQ-DDHC-18-OP-27-EL MEJORA DEL ENCAUZAMIENTO DEL DREN DEL ARENAL RIO QUERETARO, QRO.	BARROSO LÓPEZ RUBÉN ARMANDO	30,186,054.42	9,055,816.32	-
1720401	60-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-011-FL CONST. AMP. SIST. A.P. EL ACAYO PINAL DE AMOLES PEÑAMILLER 1A. ET. FASE 1	VEGA ZUÑIGA GUSTAVO	12,048,346.60	-	11,171,663.94
1731609	88-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDCM-16-OP-20-FL CONST. OBRAS P/SUST. FUENTES CONTAMINADAS POR ARSÉNICO P. VERDE Y LAS GOLONDRINAS 2	CONSTRUCCIONES JEBRO DE MEXICO S.A DE C.V.	21,979,426.15	-	2,740,695.07
1731612	122-CEA-PROSSAPYSIV-APARURAL-DDHC-16-OP-34-FL SIST. A. TRES LAGUNAS 3A.ET. LANDA DE MATAMOROS, QRO.	PROMOTORA INMOBILIARIA SALAZAR MARTINEZ SA DE CV	9,843,316.42	-	4,861,803.03
1731801	30-CEA-APARURAL-DDHC-18-OP-30-FL SIST. DE AGUA POTABLE MATANZAS, EL MARQUÉS, QRO.	ROKAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	8,715,496.62	972,164.19	5,474,949.32
Total:			91,885,789.93	11,345,606.27	28,970,155.17

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado
		En relación al Universo
		En relación a la Muestra
\$402,727,688	\$60,409,153	\$40,315,761
	15%	10%
		67%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Art. 7 de la Ley para el manejo de los Recursos Públicos

Son obligaciones los sujetos a esta Ley.

I. Planear, programar y presupuestar sus actividades, así como cumplir con sus programas operativos anuales, con el objetivo de optimizar sus recursos.

Decreto de creación de la CEA del 06 de marzo de 1980

Son objetivos de la CEA:

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

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

Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio

2.1 Obras capitalizables

Efectos

El atraso de las obras puede afectar a las actividades por los servicios que brinda la CEA a los diferentes usuarios y puede existir una sobrevaluación en las cuentas de Anticipo de Obra y Construcciones en proceso en bienes propios, así como la falta de aplicación y ejecución de recursos

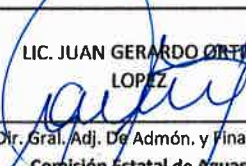
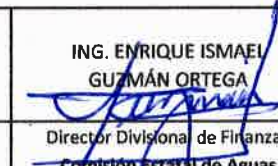
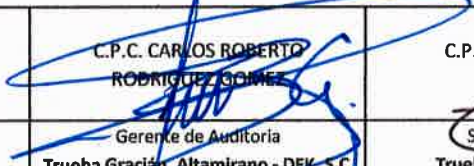
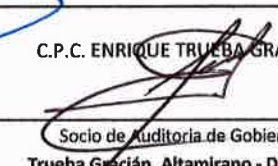
Recomendaciones

Correctivas

Que se realice la gestión necesaria por las áreas responsables para que se concluya cada uno de los proyectos que se tienen parados o se analizan cada uno de ellos.

Preventivas

Tener una constante supervisión en cada una de las obras que se encuentran en proceso y analizar todos los posibles problemas que se puedan tener a futuro y tener la gestión necesario a los problemas que se den por cada proyecto.

 LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ	 ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA	 C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ	 C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divislonal de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracían, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracían, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCION FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	Activos Intangibles	
	Cuenta afectada	125.1.0.00.00.000000 y 125.9.0.01.00.000000	
		Software y Activo Intangibles	

Descripción del hallazgo

Se detectó en el rubro de Activos Intangibles cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$55,728,797 que no han sido amortizados conforme lo señalan las reglas de registro y valoración del patrimonio. Efecto no cuantificado.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$9,909,443,313	\$55,728,797 1%	\$55,728,797 1%	\$55,728,797 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio Numeral 6. Depreciación, Deterloro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes, ultimo párrafo y Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) en la parte de Activos Intangibles.

Efectos

Posible sobrevaluación en el rubro de Activos Intangibles.

Recomendaciones

Correctivas

Determinar la vida útil de cada uno de los activos intangibles de acuerdo con Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio y obtener el dictamen técnico, peritaje obtenido o estudio realizado.

Preventivas

Apegarse a las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio y a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)

L.C. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ 	ING. ENRIQUE ISMAEL SUZMÁN ORTEGA 	C.P.C. CARLOS ROBERTO ROBRIGUEZ BOMEZ 	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCIÓN DE FINANZAS, DIRECCIÓN JURIDICA y DIRECCION DE OPERACIÓN TECNICA		
Tipo de hallazgo	Económico	<input checked="" type="checkbox"/>	Control Interno
	Rubro afectado	Bienes Inmuebles	
	Cuenta afectada	123.6.0.00.00.000000	
		Construcciones en proceso en bienes propios	

Descripción del hallazgo

Se detectaron 2 contratos que de acuerdo al plazo de ejecución de la obra tuvieron que ser concluidos en el ejercicio 2019 (en el mes de diciembre), sin embargo al 31 de diciembre de 2019 no se han concluido y no se proporcionan los convenios modificatorios por ampliación de plazo debidamente formalizados, a continuación se relacionan los dos contratos:

27-CEA-APAU-DDHC-19-OP-27 Colector sanitario para la zona de la col. Santa Catarina a la planta de tratamiento de Santa Rosa Jauregui, Qro., con el contratista Maqco Plain, S.A. de C.V. Por un importe de \$27,817,258.26 (IVA Incluido).

13-CEA-PCEA-DDHC-19-OP-13EL Redes de agua potable y drenaje sanitario del fraccionamiento de la republica, municipio de la Corregidora, Querétaro con el contratista Ing. Jose Miguel del Llano Montoya por un importe de \$6,184,147.24 (IVA Incluido).

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

SI No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

SI No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$350,739,322	\$34,001,406 10%	\$34,001,406 10%	\$34,001,406 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 59 de la Ley de Obras Publicas y Servicios relacionados con la misma y Artículo 99 del Reglamento de la Ley de Obras Publicas y Servicios relacionadas con la misma. Artículo 56 de la Ley de Obra Publica del Estado de Querétaro

Efectos

Posible incumplimiento del contratista, incumplimiento a la Ley y Reglamento de obras

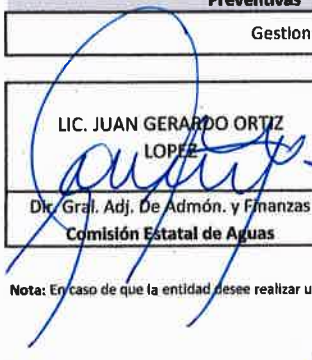
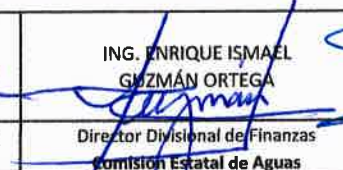
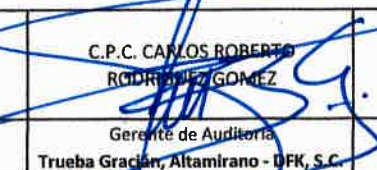
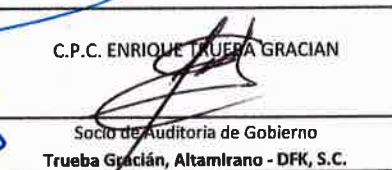
Recomendaciones

Correctivas

Recabar las firmas de los convenios para dar cumplimiento con la normatividad, correspondiente.

Preventivas

Gestionar cada uno de los convenios y darle seguimiento para obtener las firmas de los responsables entre ambas partes.

 LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	 ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	 C.P.C. CAMILO ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	 C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
---	--	---	--

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

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

COMISION ESTATAL DE AGUAS			
2019			
TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.			
DIRECCION FINANCIERA			
	Económico	X	Control Interno
Rubro afectado	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Cuenta afectada	126.3.0.00.00.000000		
	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		

Descripción del hallazgo

Durante el ejercicio 2019 la CEA dio de baja diferentes tipos de bienes muebles como: mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, maquinaria y otras herramientas por un total de \$2,044,521 y que se pudo detectar que la CEA no canceló la depreciación acumulada de los bienes muebles dados de baja. Al mismo rubro de la depreciación se pudo detectar que la CEA tiene una diferencia de \$1,085,080 en el registro de la depreciación del registro entre las cuentas de activo y resultados a continuación se presenta un cuadro comparando los saldos de las cuentas de activo entre las de resultados.

CONCEPTO	DEPRECIACION BALANCE	DEPRECIACION RESULTADOS	DIFERENCIA
	A	B	C=A-B
Edificios no residenciales	720,351	720,351	-
Otros Bienes Inmuebles	85,306	85,307	(1)
Infraestructura	95,108,847	94,004,006	1,104,841
Mobiliario y Equipo de Administración	7,360,151	7,420,640	(60,489)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,243,184	1,243,184	-
Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio	2,408,284	2,408,283	1
Equipo de Transporte	14,874,060	14,874,060	-
Maquinaria, Otro Equipo y Herramienta	17,177,568	17,136,840	40,728
Depreciación Acumulada de Bienes	138,977,751	137,892,671	1,085,080

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	En relación al Universo	Observado	En relación a la Muestra
<input type="text" value="\$2,044,521"/>	<input type="text" value="\$613,356"/>	<input type="text" value="\$2,044,521"/>	<input type="text" value="\$613,356"/>	<input type="text" value="\$613,356"/>
	<input type="text" value="30%"/>	<input type="text" value="100%"/>		<input type="text" value="100%"/>

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en su numeral 6. Depreciación, Deterioro, y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes.

Efectos

Determinar el resultado del ejercicio de manera incorrecta y no presentar de manera correcta la depreciación en cuentas de gastos.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar el ajuste correspondiente afectando a las cuentas de resultados para su correcto registro.

Preventivas

Realizar revisiones periódicas a diferentes rubros de los estados financieros.

LIC. JOAN GERARDO ORTIZ LOPEZ	ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMAN ORTEGA	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRIGUEZ GOMEZ	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN
Dir. Gral. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No.

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCION FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	
	Cuenta afectada	122.2.1.04.00.002739 BANCO DEL BAJIO (F385)	

Descripción del hallazgo

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se la cuenta contable 002739 denominada "Banco del Bajío (F385) que refleja un saldo negativo por \$1,193,923 al 31 de diciembre de 2019, relativa al Fideicomiso San Pedro Martir y no fue depurado, ya que técnicamente no puede ser saldo negativo.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

SI No
Ejercicio de origen

Hallazgo atendido

SI No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$2,044,521	\$613,356 30%	\$2,044,521 100%	\$613,356 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

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

Efectos

Presentación de cifras incorrectas en los rubros de activo y pasivo en el Estado de Situación Financiera.

Recomendaciones

Correctivas

Analizar la cuenta y proceder a realizar el ajuste correspondiente para la buena presentación a los Estados Financieros.

Preventivas

Realizar revisiones periódicas a los rubros de las cuentas de la Situación Financiera.

LIC. JUAN GERARDO LÓPEZ 	ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA 	C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ 	C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIÁN
Dir. Gyal. Adm. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Director Divisional de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	Serente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C	Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.

20 DE ENERO DE 2020

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

No. 10

Nombre del ente público	COMISION ESTATAL DE AGUAS		
Ejercicio de revisión	2019		
Firma de Auditores	TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO - DFK, S.C.		
Área o Unidad	DIRECCION FINANCIERA		
Tipo de hallazgo	Económico	X	Control Interno
	Rubro afectado	Efectivo y Equivalentes	
	Cuenta afectada	111 Efectivo y Equivalentes	

Descripción del hallazgo

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

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

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

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2019

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

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

Efectos

Tener partidas en tránsito mayores a 3 meses y no conciliar bien los movimientos entre el estado de cuenta y la contabilidad.

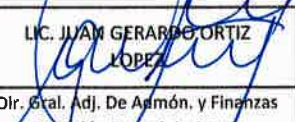
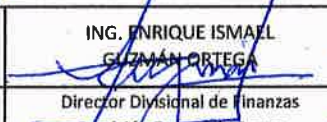

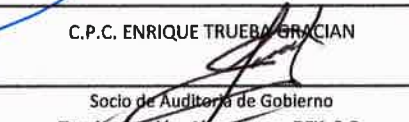
Recomendaciones

Correctivas

Realizar las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de diciembre, para verificar las partidas en tránsito.

Preventivas

Realizar las conciliaciones bancarias en tiempo y forma.

 LIC. JUAN GERARDO ORTIZ LOPEZ Dir. Gtal. Adj. De Admón. y Finanzas Comisión Estatal de Aguas	 ING. ENRIQUE ISMAEL GUZMÁN ORTEGA Director Divisinal de Finanzas Comisión Estatal de Aguas	 C.P.C. CARLOS ROBERTO RODRÍGUEZ GÓMEZ Gerente de Auditoría Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.	 C.P.C. ENRIQUE TRUEBA GRACIAN Socio de Auditoría de Gobierno Trueba Gracián, Altamirano - DFK, S.C.
--	--	--	--

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

20 DE ENERO DE 2020

**Informe de seguimiento a las observaciones de ejercicios anteriores:
Al H. Consejo Directivo de la
Comisión Estatal de Aguas "CEA":**

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios de la **Comisión Estatal de Aguas "CEA"** en adelante la entidad (Organismo Público Descentralizado del Estado de Querétaro), por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado y determinado el seguimiento a las observaciones de los ejercicios anteriores, de conformidad con lo descrito en el numeral 1.3.5 de conformidad con los términos de referencia.

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

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

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

Finalmente, expresamos que las observaciones finales contenidas en esta carta fueron comentadas con los siguientes servidores públicos:

Lic. Juan Gerardo Ortiz López – Director Divisional Adjunto de Administración y Finanzas
Ing. Enrique Ismael Guzmán Ortega – Director Divisional de Finanzas
C.P. Jesús Alejandro mercado Portillo – Gerente de Contabilidad
Quim. Laura Lorena Guillén Garcés – Gerente de Planeación Presupuestal

TRUEBA GRACIAN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.,
24 de enero de 2020.

Oriente 4 No. 118 Int 2, Centro, Orizaba, Ver. 94300
Tel. (52)(272) 72 528-99, (52)(272) 72 606-12 Fax: (52)(272) 72 603-66
www.dfk.com.mx

Isabel La Católica #1168 entre 20 de Noviembre y Fernando Silíceo,
Fracc. Reforma Veracruz, Ver. 91919 Tel.: (52)(229) 980-8029, (52)(229) 980-8030

www.dfk.com.mx

COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS "CEA"
AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
INFORME DE SEGUIMIENTO DE SALVEDADES Y HALLAZGOS
DE EJERCICIOS ANTERIORES

El informe adjunto incluye comentarios y recomendaciones constructivas para la consideración de la administración de la Entidad, como parte del proceso continuo del mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos, financieros y presupuestales.

1. De los "Convenios de reconocimiento de adeudo, pago y compensación de saldos con el Municipio de Querétaro" firmados en agosto de 2014 y en agosto de 2016, en el que se reconocen adeudos a favor y a cargo entre ambas entidades por los periodos de octubre de 2009 a septiembre de 2012 y de octubre de 2012 a septiembre de 2015. Conforme a estos convenios el saldo neto que queda a favor de la CEA es por \$5,815,690.11, proveniente de saldos a favor de la CEA por \$318,453,404.85 y saldos a favor del Municipio por \$312,637,714.75. En la contabilidad de la CEA los saldos por cobrar y por pagar por estos servicios no se han compensado, es decir continúan presentándose como una cuenta por cobrar y una cuenta por pagar. Motivado principalmente porque está pendiente de resolver la observación de auditoría 1/2017 que se refiere al impacto fiscal que pudiera originarle a la CEA debido a que podría ser considerado como un saldo cobrado al Municipio de Querétaro y por consiguiente que se grave un IVA por \$25 millones que se tendría que enterar al SAT. **Informe de observaciones del ejercicio 2018**

Recomendaciones:

- a) Es necesario definir la estrategia a seguir para compensar los saldos por cobrar y pagar con el Municipio de Querétaro.
- b) Es necesario que cuando se realice cualquier convenio de compensación de saldos se reúnan las direcciones jurídicas y financieras tanto de la CEA como del Municipio correspondiente antes de proceder a su autorización a efecto de que pueda analizar el impacto fiscal que pudiera originarse por su reconocimiento.

Comentarios de la Entidad:

A fin de dar seguimiento a la observación realizada por el despacho Solloa-Nexia SC, derivada de la auditoría de la cuenta pública 2017, esta Dirección convocó a reunión a la Dirección Divisional Jurídica, así como a la Dirección Divisional Comercial con fecha 27 de febrero de 2018, siendo así determinada la necesidad de solicitar al Municipio de Querétaro, la emisión de los comprobantes fiscales que amparen los convenios de compensación celebrados

Por lo anterior con fecha 17 de abril de 2018, mediante Oficio No. DGAAF/0057/2018, se solicitó al Municipio de Querétaro, tener a bien emitir los comprobantes fiscales pertinentes referentes a la suscripción de los convenios de reconocimiento de adeudo, pago y compensación celebrados entre este Organismo y dicho Municipio, por los periodos 2009-2012, 2012-2015 y 2015-2018, firmados entre las partes, los días 29 de agosto de 2014, 15 de agosto de 2016 y 05 de enero de 2018

respectivamente, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones fiscales aplicables a dichas operaciones.

Con fecha 17 de enero de 2019, la Dirección General Adjunta de Administración y finanzas, convocó a la Dirección Divisional Comercial y Dirección Divisional Jurídica a efectos de dar seguimiento a la Observación No. 2 del despacho Solloa-Nexia, S.C., externo a los Estados Financieros 2017, en dicha reunión se efectuó lo siguiente:

- 1) Se analizó nuevamente el convenio de reconocimiento de adeudo, pago y compensación de saldos entre el Municipio de Querétaro y la Comisión Estatal de Aguas.
- 2) Se analizaron las disposiciones fiscales y su impacto en convenios celebrados con los Municipios mediante forma de pago compensación.
- 3) Se analizó la viabilidad de la emisión de comprobantes fiscales por ambas partes, conforme a los servicios y bienes ofrecidos para llevar a cabo la compensación, toda vez que al realizar el pago mediante esta figura es necesario que se emita el comprobante fiscal que ampare los servicios, trabajos o bienes objetos de compensación de conformidad con el artículo 1 y 1-B de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente y en relación con el artículo 86 de la ley del Impuesto Sobre la Renta.
- 4) Se analizó el Reconocimiento del pago vía compensación de la cuenta por cobrar, realizado con Municipio de Querétaro en 2016, del cual se incluyen \$25 millones de IVA a que hace referencia en convenio.
- 5) Se analizó la viabilidad de manifestar en los convenios de compensación, la necesidad de contar con los comprobantes fiscales que amparen los servicios y obras compensados por las partes.
- 6) Se analizó el documento enviado a esta Comisión con fecha 11 de septiembre de 2018 con folio SF/ DEIF/ JOP/ 1228/ 2018, por el Municipio de Querétaro, donde se reitera su postura de la no emisión de Cfdi's bajo los argumentos de no ser sujetos para el tema en cuestión de tal obligación, así como la imposibilidad de enajenar las obras que otorga en pago a este Organismo.
- 7) Se analizó la Opinión manifestada por la Dirección General Adjunta Comercial, enviada a la Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas mediante memorándum DGAC/400/2018 con fecha 13 de noviembre de 2018.

En dicha reunión se efectuaron los siguientes:

ACUERDOS

- I. Debido a las implicaciones fiscales derivadas de los convenios de compensación con Municipio de Querétaro, se plantea la posibilidad de realizar un convenio modificatorio a fin de establecer una figura jurídica apropiada para las colaboraciones realizadas con Municipio de Querétaro, por lo cual la Dirección Divisional Jurídica evaluará la viabilidad de dicha propuesta.

- II. Se planteó la necesidad de contar con el CFDI correspondiente a fin de poder reconocer la compensación entre las partes, por tanto, la Dirección Divisional Jurídica, se encargará de realizar las gestiones pertinentes a fin de llevar a cabo un acercamiento con Municipio de Querétaro con el propósito de lograr la expedición de los Cfdi's correspondientes.
- III. A fin de lograr encontrar una opción viable para las partes, representantes del despacho Solloa - Nexia SC, plantean la posibilidad de contar con los servicios de un abogado fiscalista a fin es esclarecer la problemática, motivo por el cual las Direcciones involucradas estudiaran la posibilidad de lo anterior.
- IV. La Gerencia de Contabilidad planteó la necesidad de dar premura a la presente situación derivado de establecer claro el panorama a seguir en virtud de contar a la fecha con saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado suficientes para hacer frente a la carga tributaria que de la presente compensación emanen, no obstante, dichos saldos comienzan a estar próximos a prescripción, por lo que de no contar con una solución al tema en cuestión, deberán ser solicitados en devolución, dado lo anterior las Direcciones involucradas realizaran las gestiones necesarias al alcance de sus funciones.

la Dirección General Adjunta de Administración y finanzas, emitió el oficio DGAAF/0124/2019 de fecha 24 de abril de 2019, mediante el cual da seguimiento al oficio SF/DEIF/JOP/1228/2018, en el que reitera la solicitud de los comprobantes fiscales (CFDIS) a fin de dar los efectos fiscales a los convenios de compensación que nos ocupan, de lo cual a la fecha no se ha recibido respuesta.

Así mismo es de comentarse que la Dirección General Adjunta de Administración y Finanzas, únicamente informa cual es la legislación fiscal aplicable a efectos de que sea considerada por el Área a la que le corresponda hacer efectivo el cobro, por lo tanto, todos nuestros documentos hacen referencia a la necesidad de contar con las facturas que amparen las operaciones que constan en los citados convenios de compensación, tal y como lo establecen las disposiciones fiscales anteriormente citadas.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2019:

Al 31 de diciembre de 2019 la CEA sigue manteniendo en su contabilidad saldos por cobrar y por pagar entre la CEA y el municipio de Querétaro; en la cuenta 122.2.1.05.00.000001 Cuenta corriente Publico Oficial la cantidad de \$318,141,790 correspondiente a adeudos del Municipio de Querétaro y en la cuenta 222.9.0.02.00.000002 Convenios Municipio de Querétaro por \$312,523,358 correspondientes a adeudos de la CEA, neteando estos saldos queda un saldo de \$5,618,432 a favor de la CEA. **Observación no solventada.**

2. En las conciliaciones mensuales de ingresos presupuestarios con los ingresos contables y de los egresos presupuestarios con los gastos contables, no se integran de manera adecuada los conceptos "3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables" y "2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables", por lo que no se puede identificar el impuesto al valor agregado cobrado y pagado que afecto presupuestalmente y no al contable. Situación que se realizó hasta el cierre del ejercicio. **Informe de observaciones del ejercicio 2018**

Recomendaciones:

Implementar como política que de manera mensual se integren los conceptos de otros ingresos presupuestarios no contables y otros gastos presupuestarios no contables.

Comentarios de la Entidad:

Mes con mes se realiza la conciliación Contable-Presupuestal de ingresos y egresos con la finalidad de conciliar las diferencias que se encuentren entre la Gerencia de Presupuestos y Contabilidad, cabe hacer mención que la Secretaría de la Contraloría a su vez ha revisado en diversas ocasiones dichas conciliaciones con la finalidad de dar seguimiento a dicha observación.

Seguimiento Despacho:

La Entidad presento correctamente al 31 de diciembre de 2018 la conciliación de ingresos presupuestarios con los ingresos contables y la de los egresos presupuestarios con los gastos contables de manera adecuada **dando como solventada la observación** correspondiente al ejercicio 2018.

3. El Convenio de reconocimiento de adeudo, pago y compensación de saldos que se firmó con el Municipio de Querétaro en 2016, incluyen un IVA de \$25 millones en los saldos por cobrar de la CEA al Municipio.

Lo anterior pudiera causar IVA por enterar debido a que, conforme a la Ley del Impuesto al Valor Agregado, se consideran que los ingresos son cobrados entre otros:

*Artículo 1º. –B.- Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquéllas correspondan a anticipos, depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe, **o bien, cuando el interés del acreedor queda satisfecho mediante cualquier forma de extinción de las obligaciones que den lugar a las contraprestaciones.** Informe de observaciones del ejercicio 2017*

Recomendaciones:

- a) Que la Dirección Divisional de Finanzas, en conjunto con la Dirección Divisional Jurídica y la Dirección Divisional Comercial analice el impacto fiscal del convenio comentado,
- b) Que se establezcan mecanismos de control para que la Dirección Divisional correspondiente, entregue con mayor oportunidad a la Dirección Divisional de Finanzas los convenios firmados con terceros y,
- c) Que en el futuro estas mismas Direcciones analicen el impacto fiscal que pudiera tener cualquier convenio de compensación, liquidación o condonación de cuentas por cobrar, antes de su firma.

Comentarios de la Entidad:

Ver los comentarios en la primera observación de este informe de seguimiento ya que va relacionado.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2019:

Se realizaron entrevistas en diferentes áreas responsables de la observación, donde nos comentan que se han reunido con el municipio de Querétaro con sus diferentes áreas y no se ha llegado a una conclusión; por lo que al 31 de diciembre de 2019 la **observación no se tiene solventada**.

4. El saldo de las obras en proceso incluye 30 proyectos de ejercicios anteriores por un monto de \$201,953,870, los cuales no tuvieron movimiento durante el ejercicio 2016. Realizamos un análisis a 7 de estos proyectos por un saldo de \$112,336,810 (56%), con el siguiente resultado
- 4 proyectos en proceso jurídico por \$47,695,266. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida. De los recursos que no se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.
 - 1 proyecto en proceso de pago por \$41,737,162. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueño del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia. De los recursos que no se utilizaron de los programas federales fueron reintegrados a la federación.
 - 1 proyecto en proceso de terminación anticipada por \$11,984,908 que se está en espera de conocer el estatus jurídico.
 - 1 proyecto concluido por \$10,919,474 y que ya fueron cobradas las fianzas respectivas por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013.

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

Recomendaciones:

Se recomienda que la Gerencia de Programas de Inversión, el Departamento de Contabilidad y el Área Jurídica, así como las áreas operativas involucradas se reúnan y analicen caso por caso para saber el estatus actual de los proyectos que están en proceso jurídico y para analizar la factibilidad físico y financiera de la conclusión de las obras.

Comentarios de la Entidad:

Comentarios por la Dirección Financiera

La dirección de finanzas da seguimiento a las obras en proceso, sin embargo las áreas dueñas de las acciones son las responsables del seguimiento puntual hasta su finiquito por lo que se han realizado las siguientes acciones:

- Se firma una conciliación de avance de obra trimestral entre las áreas técnicas, área jurídica y área de finanzas.
- Envío de memorándums de manera mensual al área técnica sobre el estatus que tiene las obras.
- Envío de memorándums de forma continua a el área jurídica solicitando el estatus de las obras

Comentarios por la Dirección Jurídica

Del contrato 95-CEA-FISE-DC-14-OP-35-EL se recibió finiquito de parte de DDHC, sin embargo no era congruente con el monto del contrato, se devolvió a DDHC para ajuste, estamos a la espera.

Del contrato 63-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-013-FL se interpuso juicio ordinario civil (expediente 902/2018 del Juzgado Séptimo Civil), nos encontramos en etapa de pruebas (pericial en materia de ingeniería civil).

Del contrato 65-CEÁ-PROSSAPYS-DC-13-OP-015-FL se realizó terminación anticipada y toma de posesión. Por parte de la DDJ no hay trámites pendientes, salvo que exista saldo a favor de la Comisión.

Del contrato 060-CEA-PROII-DC-14-OP-024-FL el contratista interpuso demanda contenciosa (260/19-09-01-9-OT, del TFJA) por la omisión en el pago de diversas prestaciones derivadas del contrato; el 3 de diciembre se dictó sentencia en el juicio, se sobreseyó el asunto. Salvo que exista impugnación, el asunto debe ser resuelto en la vía administrativa por DDHC, sin embargo estamos a la espera de que la sentencia cause ejecutoria.

Del contrato 171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL se recibió finiquito de parte de DDHC, sin embargo en esta Dirección no hay antecedente de que se haya dado la Terminación Anticipada, por lo tanto se solicitó la información correspondiente para proceder en consecuencia.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2019:

Al 31 de diciembre de 2019 aún se mantienen 7 obras en proceso de las 30 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2019, con un saldo total de \$79,446,321 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento.

Observación no solventada.

CENTRO DE GASTO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	NOMBRE DEL PROVEEDOR
1530445	211-CEA-PCEA-DC-13-OP-090-EA REEMPLAZO A.P. Y ALC. AV. TECNOLOGICO TRAMO ARTEAGA A AV. DEL 57 EN QRO.	4,911,402.48	4,911,402.48	MAQCO PLAIN, S.A. DE C.V
1531404	171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL AMPL. SIST. A.P. EJIDO PARAISO EL MARQUES, QRO.	1,255,934.85	1,255,934.85	OLVERA ESTRADA FRANCISCO
1621402	060-CEA-PROII-DC-14-OP-024-FL SIST. A.P. 20 LOC. ARROYO SECO Y JALPAN FASE 2	41,737,162.23	41,737,162.23	ORTIZ ALVAREZ NOE
1621502	026-CEA-PROII-DC-15-OP-002-FA CONST. SIST. A.P. 2DA. ET 20 LOCALIDADES MPIO. A. SECO Y J. DE SERRA F-5	9,255,164.79	9,255,164.79	ORTIZ ALVAREZ NOE
1631406	95-CEA-FISE-DC-14-OP-35-EL CONST. L. COND. EST. BOMBEO, L. ELECT. Y L. DIST. A.P. Y TANQUE EL SABINO, MPIO. A. SECO, QRO.	4,521,855.30	4,521,855.30	ARMI ARQUITECTURA PROYECTO Y CONSTRUCCION SA
1720402	63-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-013-FL CONST. AMP. SIST. A.P. EL ACAYO PINAL DE AMOLES PEÑAMILLER 1A. ET. FASE 2	8,130,965.46	8,130,965.46	VEGA ZUÑIGA GUSTAVO,
1720406	65-CEA-PROSSAPYS-DC-13-OP-015-FL CONST. SIST. A.P. EL ACAYO 1A. ET. FASE 1 EQ. ELECTROMECHANICO	9,633,835.44	9,633,835.44	TECNICA ELECTROMECHANICA CENTRAL SA DE CV,
TOTALES		79,446,320.55	79,446,320.55	

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

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

- 3 anticipos por \$6,507,916 cuyos proyectos se encuentran en proceso jurídico. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber cuál es el estatus de los procesos legales por parte del Área Jurídica. En caso de continuar con los proyectos será con recursos propios debido a que se tratan de inversión federal concluida.
- 1 anticipo por \$1,688,754. El avance físico es del 100% y financiero del 85%, se encuentra en proceso jurídico y por lo mismo no se ha liquidado desde el ejercicio 2014. La gerencia de programas de inversión está en espera de saber el estatus legal de dicho proyecto. Se deberá concluir con recursos propios por que el recurso federal fue concluido. El Área dueña del proyecto solicitó recursos propios extras el cual le fue negada la suficiencia.
- 1 anticipo por \$193,864 cuyo proyecto está en proceso de terminación anticipada desde 2015; en espera de conocer el estatus jurídico.

- 1 anticipo por \$1,193,855 que se considera proyecto concluido ya que fue cobradas las fianzas respectivamente por incumplimiento de contrato desde el ejercicio 2013. **Informe de observaciones del ejercicio 2016.**

Recomendaciones:

Se recomienda analizar caso por caso para poder agilizar la continuidad de estas obras y poder concluir las.

Comentarios de la Entidad:

Comentarios por Dirección Financiera:

La dirección de finanzas da seguimiento a las obras en proceso, sin embargo las áreas dueñas de las acciones son las responsables del seguimiento puntual hasta su finiquito por lo que se han realizado las siguientes acciones:

- Se firma una conciliación de avance de obra trimestral entre las áreas técnicas, área jurídica y área de finanzas.
- Envío de memorándums de manera mensual al área técnica sobre el estatus que tiene las obras.
- Envío de memorándums de forma continua a el área jurídica solicitando el estatus de las obras

Comentarios por la Dirección Jurídica

Se recibió finiquito del contrato 171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080-FL de parte de DDHC, sin embargo en esta Dirección no hay antecedente de que se haya dado la Terminación Anticipada, por lo tanto se solicitó la información correspondiente para proceder en consecuencia.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2019:

Al 31 de diciembre de 2019 aún se mantienen 3 anticipos de obra por amortizar de los 23 que se observaron en el ejercicio 2016, que no se han solventado al cierre del ejercicio 2019, con un saldo total de \$3,656,960 que se relacionan en el siguiente cuadro, por lo cual la CEA deberá de darle seguimiento para la conclusión de cada uno de los proyectos que no han tenido movimiento. **Observación no solventada.**

CENTRO DE GASTO	NOMBRE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	NOMBRE DEL PROVEEDOR
1530445	211-CEA-PCEA-DC-13-OP-090-EA REEMPLAZO A.P. Y ALC. AV. TECNOLOGICO TRAMO ARTEAGA A AV. DEL 57 EN QRO.	405,477.40	405,477.40	MAQCO PLAIN, S.A. DE C.V
1531404	171-CEA-PRODDER-DC-13-OP-080- FL AMPL. SIST. A.P. EJIDO PARAISO EL MARQUES, QRO.	261,114.04	261,114.04	OLVERA ESTRADA FRANCISCO
1621502	026-CEA-PROII-DC-15-OP-002-FA CONST. SIST. A.P. 2DA. ET 20 LOCALIDADES MPIO.S. A. SECO Y J. DE SERRA F-5	2,990,368.12	2,990,368.12	ORTIZ ALVAREZ NOE
TOTALES		3,656,959.56	3,656,959.56	

6. El Fideicomiso denominado "Ciudad Industrial Benito Juárez" fue modificado mediante Convenio en el que indica que en la Reunión Extraordinaria del Comité Técnico y de Distribución de Fondos" del Fideicomiso, mediante acuerdo de fecha 2 de julio de 2003 se autorizó la Liquidación y Extinción del Fideicomiso; los registros contables presentan un pasivo a Largo Plazo por este Fideicomiso en la cuenta 222.9.0.02.00.000001 "FIDEQRO" por \$460,000. **Informe de observaciones del ejercicio 2014**

Recomendaciones:

Que el Área Jurídica de la CEA investigue la procedencia del pago y, en su caso, cancelar el saldo por pagar a largo plazo.

Comentarios de la Entidad:

Se tenía el antecedente que según Acta de la XXI Reunión Extraordinaria del H. Comité Técnico y de Distribución de Fondos del FIDEQRO de fecha 10 de agosto de 2010, se aprobó la condonación y suscripción del convenio correspondiente, del adeudo a cargo de la CEA, por un monto de \$460,000. No obstante, el Convenio de Condonación de Adeudo no se había concretado. Fue hasta marzo del 2019 que se firmó el convenio de condonación de adeudo, realizando la cancelación del saldo contablemente.

Seguimiento al 31 de diciembre de 2019:

La Comisión Estatal de Aguas llegó a un acuerdo con Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de desarrollo, del Fideicomiso denominado "Ciudad Industrial Benito Juárez" firmando un convenio de reconocimiento de adeudo firmado el 28 de marzo de 2019, como lo menciona la cláusula cuarta de dicho convenio ... **EL FIDEICOMISO** está de acuerdo en condonar total y definitivamente a **"LA COMISIÓN"** el adeudo a que se refiere la *Cláusula Segunda...*

La Entidad procedió a realizar la cancelación del saldo en el rubro del pasivo en la cuenta 222.9.0.02.00.000001 "FIDEQRO" con la póliza **PD-201904-00032** del **24 de abril de 2019** cancelándola contra la cuenta 3252 Cambios por Errores Contables. Dando como **solventada la observación.**