BAJA CALIFORNIA

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

		31 de Diciembre 2021		31 de Diciembre 2020
Efectivo		$ 254,000.00	1)	$ 57,000.00
Bancos /Tesorería		$ 8,966,749.47	2)	$ 16,691,624.14
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		$ 64,448,057.36	3)	$ 54,501,163.92
Fondo afectación especifica		$ 5,000.00	4)	$ -
Depósitos fondos de Terceros		$ 85,422.15	5)	$ 85,422.15
	Total:	**$ 73,759,228.98**		**$ 71,335,210.21**

1) El Efectivo es integrado por seis fondos fijos de $ 4,000.00 pesos cada uno para uso de cajeras en cajas recaudadoras, un fondo de $20,000.00 para dotación de feria de cajeras y seis fondos de $30,000.00 para operacioón de cajeros automáticos y un fondo fijo de $30,000.00para dotación de feria de cajeros automáticos.

2) Bancos/Tesorería se integra de la siguiente manera:

No. de Cuenta	**Institución de Crédito**		
	a) Santander Serfin, S.A. (Recaudación y pago a Proveedores y Nomina)	$	2,023,627.05
	b) BANORTE (Recaudación diaria, Nóminas, Reservas Operación y Mto.)	$	5,683,427.94
0113051331 M.N.	BBV BANCOMER, S.A... (Pagos a Proveedores, Recaudación diaria)	$	1,259,694.48
	Total:	$	8,966,749.47

(a) Incluye Santander cuatro cuentas en moneda nacional se integra de la siguiente manera:

Cta. 65-50063900-4	Recaudación Tpv y pago Proveedores	$	945,933.94
Cta. 65-50063985-9	Nomina cheque	$	39,881.44
Cta. 65-503177237	Recaudación Sucursal	$	482,325.86
Cta. 65-507049390	Recaudación Internet	$	555,485.81
	Total:	$	2,023,627.05

(b) Incluye Banorte catorce cuentas en moneda nacional se integra de la siguiente manera:

Cta. 0124107210	Nomina compensación	$	78,368.22
Cta. 0167760313	Nomina Tarjeta	$	356,726.65
Cta. 0608931625	Recaudación Diaria	$	2,542,427.07
Cta. 0168761148	Rva. Operación y Mantenimiento	$	10,007.75
Cta. 0235387093	Programa Devolución de Derechos	$	1,491,446.18
Cta. 1117762140	FISAMEX RECAUDACION CARTERA	$	74,543.88
Cta. 1133777573	Cultura del Agua RP	$	101,623.31
Cta. 1114007349	PRODER RP Programa de devolicion de der	$	500,248.57
Cta. 1148217130	PROAGUA RP	$	9,079.85
Cta. 1148210159	PROAGUA (FEDERAL)	$	8,690.20
Cta. 1163151143	PROSANEAR RP	$	226,981.38
Cta. 1163147650	PROSANEAR (FEDERAL)	$	271,612.19
Cta. 1163508091	Cultura del Agua (FEDERAL)	$	11,672.69
	Total:	$	5,683,427.94

3) Inversiones Temporales (hasta 3 meses) se integra de la siguiente manera:

* Inversión Mesa de Dinero Santander Serfin por:	$	-
* Inversión Plazo Fijo Santander Serfin por:	$	21,285,570.33
* Saldo acumulado de intereses Cofidan- Fiduciario con Bancomer por:	$	4,009,318.08
* Reserva de la Deuda Cofidan- Fiduciario con Bancomer por:	$	1,402,023.57

* Saldo acumulado relacionado con crédito Cofidan - Fiduciario con Bancomer, derivado a la ejecución de construcción del Sistema de Agua Potable y alcantarillado sanitario. $ 11,722,656.29

* Reserva de operación y mantenimiento con Banorte por:	$	2,702,273.30
* Inversión FISAMEX	$	23,326,215.79
	$	64,448,057.36

4) Fondo con afectación especifica para un fondo de carácter administrativo para operaciones menores por $ 5,000. pesos

5) Este saldo representa depósitos en garantía a la Comisión Federal de Electricidad por $ 80,422.15 pesos por varias contrataciones servicios de energía eléctrica, y deposito a Gasolinera Energéticos en Red Electrónica, . S.A. de C.V. por $ 5,000.00 pesos

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

		31 de Diciembre 2021		31 de Diciembre 2020
1) Deudores Diversos	$	169,021.51	$	14,165,644.12
2) Otros derechos por recibir	$	16,087,566.34 2)	$	6,694,247.76
Total:	**$**	**16,256,587.85**	**$**	**20,859,891.88**

1) Deudores diversos se integra de la siguiente manera:

Gastos por comprobar	$	-
Funcionarios y Empleados	$	2,736.00
Faltantes cajeros	$	-
Constructoras y Contratistas	$	-
Organismos Públicos	$	45,571.55
Varios	$	120,713.96
Total:	$	169,021.51

2) El saldo representa el IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios pendiente de acreditar

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Corresponde a los pagos anticipados a proveedores de bienes o servicios, y contratistas el cual se va amortizando conforme se realiza la ejecución de la obra según estimaciones, se integra de la siguiente manera:

		31 de Diciembre 2021		31 de Diciembre 2020
Anticipos a Proveedores	$	-	$	777,674.78
Anticipos a Contratistas por Obra	$	3,712,844.18	$	2,098,389.56
Total:	**$**	**3,712,844.18**	**$**	**2,876,064.34**

Almacenes

Se integra de material de plomería para reparación fugas e instalación de servicios de agua potable y de aguas negras, que incluye principalmente tubería, válvulas, medidores y diversos tipos de conectores.
Asimismo de herramientas menores, como materia l de construcción, que incluye principalmente bloque, ladrillo, barrote, cemento, varilla, tripla, mallas, así como ropa de trabajo y protección, material de oficina y consumo, artículos sanitarios y de aseo, refacciones para mantenimiento de equipo de transporte, material de laboratorio, utilizado en el tratamiento de aguas negras, entre otros siendo su integración la siguiente:

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO		31 de Diciembre 2021		31 de Diciembre 2020
Materiales de Administración y Artículos Oficiales	$	381,879.56	$	106,584.44
Alimentos y Utensilios	$	1,185.92	$	48,258.86
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	$	5,492,643.91	$	6,478,796.87
Productos Químicos, Farmacéuticos y Laboratorio	$	32,696.54	$	67,881.13
Combustibles y Lubricantes y Aditivos	$	133,975.52	$	257,063.97
Vestuarios, Blancos, Prendas protección y Art. deportivos	$	317,397.06	$	149,830.31
Materiales y Suministros de Seguridad	$	-	$	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	$	285,986.66	$	226,431.68
Total:	**$**	**6,645,765.17**	**$**	**7,334,847.26**

Los inventarios de almacén de materiales y suministro de consumo son adquiridos para su utilización en consumo interno, en obras nuevas y reposición de las ya existentes valuándose bajo el **Metodo de Costo de Aquisición**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Los inmuebles, equipos y sistemas, se encuentran actualizados a su valor neto de reposición mediante factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

La depreciación y amortización se calcula usando el método de Línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de los activos correspondientes, determinada en forma individual para cada uno de ellos, como se indica a continuación:

	Años	Porcentaje
Líneas de Conducción de Agua Potable, Tomas y Descargas Domiciliarias.	40	2.50%
Obras de Captación, Obras de Rehabilitación y Obras de de Tiramiento Aguas Negras	30	3.33%
Edificios y Construcciones	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Automóviles y Equipo Terrestre	4	25%
Muebles de Oficina y Estantería	10	10%
Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	3.33	30%

Representa los bienes de naturaleza permanente, propios para efectuar los objetivos del Organismo, integrándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	HISTÓRICO	REEXPRESADO		31 de Diciembre 2021
Terrenos	$ 57,068,963.50	$ 3,618,595.04	1)	$ 60,687,558.54
Bienes Inmuebles	$ 57,068,963.50	$ 3,618,595.04		$ 60,687,558.54
Edificios no Habitacionales	$ 40,965,703.77	$ 30,620,713.50		$ 71,586,417.27
Obras de Captación	$ 27,872,921.45	$ 9,423,404.08		$ 37,296,325.53
Obras de Conducción	$ 209,117,821.89	$ 108,419,390.18		$ 317,537,212.07
Obras de Rehabilitación	$ 36,902,630.53	$ 6,950,181.87		$ 43,852,812.40
Obras de Saneamiento	$ 2,691,219.15	$ -		$ 2,691,219.15
Líneas de agua potable	$ 92,291,083.55	$ 35,996,391.62		$ 128,287,475.17
Líneas de agua Negras	$ 28,569,493.60	$ 20,986,658.07		$ 49,556,151.67
Obras Pend. De Capitalizar	$ 2,168,430.42		2)	$ 2,168,430.42
Infraestructura	$ 440,579,304.36	$ 212,396,739.32		$ 652,976,043.68
Construcción en Proceso Publico 1235 y Propio 1236	$ 18,054,457.08		3)	$ 18,054,457.08
	$ 515,702,724.94	$ 216,015,334.36		**$ 731,718,059.30**
Mob. Y Eq. de Admón. y Eq, de Computo y Tecnología	$ 8,329,657.25	$ 975,221.26		$ 9,304,878.51
Vehículos	$ 13,807,014.64	$ 3,460,999.06		$ 17,268,013.70
Maq. y otros Equipos	$ 47,320,270.09	$ 3,905,275.03		$ 51,225,545.12
Bienes Muebles	$ 69,456,941.98	$ 8,341,495.35		**$ 77,798,437.33**
Activos Intangibles	$ 1,578,521.61	$ 291,783.12		**$ 1,870,304.73**
Depreciación, deterioro Amortización acumulada de bienes	$ 236,703,177.30	$ 91,527,132.60		**$ 328,230,309.90**

1) Se ha integrado un inventario de los predios, su análisis jurídico, su delimitación técnica e inscripción correspondiente en los archivos públicos de Oficialía Mayor de Gobierno del Estado, Catastro del Ayuntamiento de Tecate, y en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio.

2) Corresponde en mayor parte a la inversión por obras de alcantarillado sanitario en las cuales intervino el Ayuntamiento de Tecate como acreditado ante BANOBRAS y CESPTE con la responsabilidad en la administración de la obra que fue rehabilitación de pozos, obras alcantarillado sanitario, atarjeas y descargas domiciliarias, carcagas domiciliarias, cárcamos de rebombeo,subcolector, emisor norte y sur en diversas colonias de la ciudad, pendiente de capitalizar .

No existe oficialmente la entrega-recepción de estos activos por parte del Ayuntamiento al Organismo, existiendo únicamente copias de documentos de entrega-recepción de contratistas al Ayuntamiento y Gobierno del Estado.

3) Representa el saldo de las obras no concluidas por ampliación, mantenimiento y rehabilitación de los sistemas de agua potable y alcantarillado, e incluye el importe de las estimaciones de obra recibidas de los contratistas y autorizadas por la Entidad; la integración del saldo al cierre del ejercicio se presenta a continuación:

CONSTRUCCIONES EN PROCESO PUBLICO

OBRAS EN PROCESO 2019		$ 638,031.58
Ampliacion de Redes AP ZONA RURAL	$ 638,031.58	
	$ -	

OBRAS EN PROCESO 2020			$	7,034,340.87
Constr. de Línea de Conducción Tanque El Cóndor-Garza	$	475,020.00		
Constr. Red AP Col. San Jose, Membrillos santa fe	$	1,119,623.79		
Constr. Protección Rio Tecate	$	4,303,523.06		
Constr. Red AP Col. Lombardo Toledano	$	1,136,174.02		
OBRAS EN PROCESO 2021			$	6,415,954.06
Ampliacion Redes AP Zona Rural	$	248,669.44		
Interconexiones Potab Nopalera	$	3,511,865.58		
Instalacion red AP y AS calle Elias Calles	$	24,000.00		
Red AP y AS Calle Pascual y Ortiz Rubio	$	205,196.00		
Red Atarjeas 8" Col. Granjas Garzon	$	322,399.46		
Red Atarjeas 8" Col. Las Torres Lazaro cardenas, Laureles y Mirador	$	898,799.40		
Ampliacion Redes AP Col. Bicentenario y Col. Bondad	$	471,877.90		
Rehabilitación Linea de Conducción Nopalera-Tq 101	$	651,433.48		
Rehabilitación Colector Norte Blvd Federico Benitez, Rancho González	$	81,712.80		
		TOTAL	$	**14,088,326.51**

Pasivo

Pasivo Circulante

		31 de Diciembre 2021			31 de Diciembre 2019
Cuentas por pagar a Corto Plazo	$	12,058,923.12	**1)**	$	22,591,949.15
Proporción a Corto Plazo de la Deuda Publica	$	-			
a Largo Plazo	$	1,160,626.13	**2)**	$	1,056,780.00
Pasivos diferidos	$	11,581,084.66	**3)**	$	10,803,106.24
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	$	20,647.16		$	417,108.23
Total:	**$**	**24,821,281.07**		**$**	**34,868,943.62**

Cuentas por pagar a Corto Plazo

1) Representa las obligaciones de pago que tiene el Organismo al cierre del periodo con proveedores de bienes y servicios, con entidades públicas y acreedores por obras, el pago de pasivo se programa a una fecha no mayor a 30 días.

Cuentas por pagar a empleados	$	3,613,487.46	
Autoservicio, Refacciones, Automotriz, Fletes y Acarreos	$	1,028,437.44	
Materiales Generales Nacionales y Mantenimientos	$	24,300.00	
Combustible y Lubricantes	$	-	
Papelería, Publicidad, Propaganda y suscripciones	$	-	
Servicios Profesionales, Honorarios y Tecnicos	$	-	
Servicio de Limpieza, Recoleccion Basura y Residuo			
Mensajeria y Traslado de Valores	$	-	
Servicios de Comunicacion y Mantenimiento	$	-	
Comisiones Bancarias	$	-	
Varios	$	312,235.02	
Equipos de Computo, Mtto., Copiadoras, cajeros	$	-	
Otras Cuentas por pagar CP	$	520.00	
(a) Organismos Públicos	$	396,391.87	
Constructoras y Contratistas	$	336,039.19	
(b) Retenciones y contribuciones por pagar	$	6,347,512.14	
Total:	$	12,058,923.12	

(a) El saldo representa principalmente la provisión de pasivo con la Comisión Estatal del Agua **(CEA)**, por servicio de suministro de Agua en Bloque por la operación y mantenimiento del Acueducto Río Colorado, y la energía eléctrica por la operación de los pozos de la Mesa Arenosa.

(b) El saldo representa la provisión de pasivos mas significativos que a continuación se detallan :

Iva por pagar	$	-
Derechos a la Comisión Nacional de Agua	$	3,693,951.00
Distrito de riego Rio Colorado	$	358,468.00

Distrito de Riego Rio Colorado S de R.L. de IP	$	151,329.30
Impuestos retenidos	$	1,012,881.61
Otras Retenciones y Contribuciones	$	1,130,882.23
Descuentos Varios	$	-
Total:	$	6,347,512.14

Deuda Publica Interna (Proporción a Corto Plazo y Largo Plazo)

2) Representa saldo exigible por concepto de capital correspondiente al crédito contratado con Corporación Financiera de América del Norte, S. A. de C. V. SOFOL (COFIDAN)

No de Crédito Obra	Fecha de Vencimiento		31 de Diciembre 2021		Corto Plazo		Largo Plazo
BC4831 Financiar los costos asociados con programa de construcción del sistema de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario	23/09/2023	(a)	$ 2,105,803.40	*	$ 1,160,626.13	$	945,177.27
	Total:		**$ 2,105,803.40**		**$ 1,160,626.13**	**$**	**945,177.27**

(a) Con fecha 14 de Septiembre de 2007, se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Baja California el Decreto No.395, mediante el cual se autoriza al Titular de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate, para que realice las gestiones administrativas y financieras ante el Sistema Financiero Mexicano, a fin de contratar una línea de crédito por la cantidad $10'170,000.00 más los conceptos adicionales que generen por intereses ordinarios y moratorios, comisiones por apertura de crédito, por disposición del crédito, por pago anticipado o prepago y por saldos no dispuestos, mas el Impuesto al Valor Agregado .

Se celebró contrato de crédito No. BC4831 con la Corporación Financiera de América del Norte, S. A. de C.V., Sociedad Financiera de Objeto Múltiple, Entidad no Regulada en adelante (COFIDAN),y apertura de crédito y Constitución de garantía el 09 Junio de 2008, una tasa de interés 9.91% que determine FOAEM, con un periodo de gracia de 12 meses, un periodo de amortización de 180 meses, el cual quedo inscrito en el Registro Estatal de Obligaciones Derivadas de las Operaciones de Financiamiento que Constituyen Deuda Publica, inscripción No. CESPTK/73/08. Adicionalmente se celebró contrato de Fideicomiso con BBVA Bancomer, S.A.

Las amortizaciones del crédito se harán mediante exhibiciones mensuales consecutivas que comprenden capital e intereses, constituyéndose el Gobierno del Estado como deudor solidario respecto de todas y cada una de las obligaciones asumidas por el Organismo operador otorgando como garantía afectación de participaciones que Ingresos por derechos de agua que corresponden a la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate del Estado de Baja California, conforme al contrato de Fideicomiso Irrevocable del 08 de Julio de 2008.

Pasivos Diferidos a corto Plazo

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

3) El saldo representa los anticipos que efectúa el usuario a cuenta de consumo de agua, así como las aportaciones iniciales o anticipos de obra por realizar que debe efectuar el usuario al inicio de la obra, en la introducción de las líneas agua potable,drenaje,alcantarillado e instalación de medidores y derechos de conexión a los sistemas de predios beneficiados, debido a que aún no se conoce el valor de la obra.
Se registra contra la cuenta de bancos y se cancela contra cuenta de deudores por obra en el momento que se conoce el valor total de las obras. Integrándose como se presenta a continuación:

Residencial	$	561,299.63	
Comercial	$	248,724.12	
Industrial	$	72,797.87	
Hidrantes	$	24,250.21	
Gobierno	$	28,531.23	
Otros	$	637.62	
Anticipo por Servicio de agua	$	936,240.68	(a)
Depósitos en garantía	$	10,644,843.98	
Total:	$	11,581,084.66	

(a) Representa anticipos a ctas de usuarios por servicio de agua

(b) Este saldo representa anticipos de locales comerciales en arrendamiento para garantizar el pago de los derechos por consumo de agua de usuarios comerciales e industriales.

Pasivo No Circulante

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020

Cuentas por pagar a Largo Plazo		$	-		$ -
Deuda Publica a Largo Plazo		$	945,177.27	1)	$ 2,105,798.27
Provisiones a Largo Plazo		$	2,904,728.78		$ 9,032,528.98
	Total:	**$**	**3,849,906.05**		**$ 11,138,327.25**

1) Cuentas por pagar a Largo Plazo

Este saldo a Largo Plazo, se explica en el rubro de cuentas por pagar proporción a corto plazo en el inciso 2) que se refiere a Deuda Publica Interna

2) Provisiones a Largo Plazo

El Organismo al regir sus obligaciones laborales mediante el apartado "A" del Articulo 123 Constitucional y su Legislación reglamentaria fue sujeto a lo dispuesto en la NIF D-3 resultado de la Valoración Actuarial de la Prima de Antigüedad hasta el año 2015 , a partir de 2016 se apego a la norma emitida por la SPF

Hacienda Publica Patrimonio

	31 de Diciembre 2021		31 de Diciembre 2020
Patrimonio Contribuido (Aportaciones)	$ 355,231,952.82	1)	$ 355,231,952.82
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	$ 28,023,580.72	2)	-$ 23,524,830.45
Revaluos	$ 33,376,557.91		$ 33,376,557.91
Rectificación de Resultados de Ejercicios anteriores	-$ 54,198,491.28	3)	-$ 53,818,470.87
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	$ 171,357,377.68	4)	$ 171,357,377.68
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)			$ 68,943,101.71
Total:	**$ 533,790,977.85**		**$ 551,565,688.80**

Aportaciones

1) Las aportaciones se integra de la siguiente manera:

Aportación Inicial	$	30,518.13 (a)
Aportación de Usuarios	$	4,350,153.59 (b)
Aportaciones de Gobierno Federales, Estatales y Municipales	$	284,322,249.93 (c)
Aportaciones Organismos Públicos	$	59,010,754.89 (d)
Aportaciones Organismos Privados	$	2,355,789.26 (e)
Aportaciones Terrenos	$	5,162,487.02 (f)
Total:	$	355,231,952.82

(a) Aportación Inicial
Esta cuenta se integra por la aportación inicial con la cual la Comisión inició sus operaciones.

(b) Aportación de Usuarios
Esta cuenta se integra por las aportaciones que los usuarios efectuaron para la realización de obras por las cuales resultaron beneficiados.

(c) Aportaciones Federales, Estatales y Municipales
Su saldo se integra por la aportación para obras de agua potable y alcantarillado sanitario por el Municipio de Tecate, así como aportaciones del Gobierno Federal y Estatal.

(d) Aportaciones Organismos públicos
Su saldo se integra por aportaciones de organismos como son Fiarum, Bdan, Calepa, Cea, y Cocef para obras de agua potable y alcantarillado sanitario.

(e) Aportaciones Organismos Privados
Su saldo se integra principalmente por la aportación de Cervecería Cuauhtémoc Moctezuma, S. A de C.V., para la obra suministro e instalación de agua potable San Pablo

(f) Aportaciones de Terrenos
Se integra por la donación de terrenos : Nopalera 622.86 M2, Colonia Libertad 200. M2 y 522.95 M2, La Sierrita 400. M2, El Mirador 240.116 M2 y 240. M2, Colonia Chávez 12.969 M2, Capiri 500.000 M2 Fraccionamiento "B" Salamandra 3,000.000 M2, Rincón El Paraíso 3.52 M2, Zona Oriente 996.943 M2 Expropiación Terreno El Cereso 681.949 M2, Donación Terreno Los Laureles 832.120 M2, Donación Terreno Jardines Del Rincón De Tecate 750.000M2, Donación Terreno Fracc. El Bajío 440.656 M2, Terreno Rancho El Paraíso 18,216.4182M2, Donación Terreno Marbella 799.32 M2, Terreno Nueva Colonia Hindú 5000. M2

Patrimonio Generado de Resultados de Ejercicios anteriores

2) se integra de la siguiente manera:

Resultados de ejercicios anteriores	-$	2,807,778.97
Resultado del ejercicio 1990 - 1995	$	1,681,146.53
Resultado del ejercicio 1996 - 2001	$	24,951,720.59
Resultado del ejercicio 2002 - 2007	$	25,973,688.53
Resultado del ejercicio 2008 - 2013	-$	48,101,952.96
Resultado del ejercicio 2014 - 2019	-$	22,368,416.69
Resultado del ejercicio 2020	$	48,695,173.69
Total:	**$**	**28,023,580.72**

Rectificación de Resultados de Ejercicios anteriores

Cambios en Politicas Contables:

3) Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, publicado el 20 de diciembre de 2016. En dicho acuerdo se determina que para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultanea. Por lo tanto cuando se perciban recursos, aun cuando sean por actividades realizadas en ejercicios anteriores, se deberá hacer el ajuste cancelando las cuentas por cobrar y el ingreso que corresponda al ejercicio y si el saldo en cuentas por cobrar corresponde a ejercicios anteriores, se cancela la cuenta contra patrimonio, Rectificación por políticas Contables, por lo que se integra cancelando Cuentas por cobrar Agua, Obra y Reserva de Cuentas Incobrables.

Cuentas por Cobrar Agua	36,516,922.35
Cuentas por Cobrar Obras	23,315,425.07
Reserva de Cuentas Incobrables	- 6,070,041.63
	53,762,305.79

Exceso o insuficiencia en las actualización de la Hacienda (Resultado por Posición Monetaria)

4) Se integra de los ajustes por actualización de acuerdo a las nuevas disposiciones de la Norma de la información financiera **NIF B-10,**la cual establece que en un entorno no inflacionario no se requiere reconocer los efectos de la inflación, se suspendió el reconocimiento de dichos efectos inflancionarios a partir del 2008.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Ingresos de Gestión		
(1) Derechos	$ 318,687,290.69	$ 342,367,029.65
Productos	$ 2,464,649.99	$ 1,932,443.55
Participaciones, Aportaciones, Convenios		
Otros Ingresos Varios	$ 4,673.97	$ 8,747.46
Ingresos por venta de Bienes y Prestación Servicios	$ 418,286.84	$ 596,489.80
	$ 321,574,901.49	**$ 344,904,710.46**

1) Se integra de los derechos por prestación de servicios que se derivan del suministro de agua potable por el servicio medido para uso domestico residencial, comercial, industrial y de gobierno, como se presenta a continuación:

Servicio Medido Residencial	$ 75,118,571.34
Servicio Medido Comercial	$ 41,323,587.31
Servicio Medido Industrial	$ 45,990,408.29
Servicio Medido Gobierno	$ 8,184,948.88
Servicio Medido Mayores consumidores	$ 86,929,710.18
Servicio Rezago	$ 20,117,419.65
Derechos de Conexión por el servicio	$ 13,873,548.64
Instalación de Servicios	$ 7,233,606.55
Instalación de Redes de Ap y As	$ 7,019,627.29
Otros Servicios	$ 7,207,738.28
Accesorios de derechos	$ 5,688,124.28
Total de Derechos	$ 318,687,290.69

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$ 4,450,648.00**	**$ 30,509,602.58**

Participaciones y Aportaciones

1) Esta cuenta se integra de Convenios Conagua de la siguiente manera:

PROSANEAR	$ 836,798.00
CONAGUA PRODDER	$ 3,313,850.00
DESINFECCION DEL AGUA	$ 200,000.00
CULTURA DEL AGUA	$ 100,000.00
Total Participaciones y Aportaciones	$ 4,450,648.00

Gastos de Funcionamiento

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Servicios personales	$ 119,556,226.45	$ 118,836,227.11

Materiales y Suministros		$	24,024,470.02	$	21,391,538.90
Servicios Generales		$	146,136,481.06	$	142,305,163.70
	Total:	**$**	**289,717,177.53**	**$**	**282,532,929.71**

1) Representa los Gastos y Costos incurridos para la operación, mantenimiento, conservación y funcionamiento del organismo

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

		31 de Diciembre 2021		31 de Diciembre 2020
Patrimonio Contribuido	$	355,231,952.82	1) $	355,231,952.82
Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores	$	28,023,580.72	-$	23,524,830.45
Patrimonio Generado del Ejercicio	$	12,727,257.32	$	68,943,101.71
Revalúo	$	33,376,557.91	$	33,376,557.91
Rectificación de Resultados de ejercicios Anteriores	-$	54,198,491.28	-$	53,818,470.87
Exceso o Insuficiencia en la Actualización	$	171,357,377.68	$	171,357,377.68
	$	**546,518,235.17**	**$**	**551,565,688.80**

1) Se integra de la siguiente manera:

Aportación Inicial	$	30,518.13	
Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores:			
Aportación Usuarios	$	4,350,153.59	
Aportación Municipio de Tecate	$	1,870,116.78	
Aportaciones Gobierno del Estado	$	82,864,430.51	
Aportaciones Gobierno Federal	$	199,587,702.64	
Aportación Orna mismo Públicos	$	21.22	
Aportación Fiarum	$	2,939,491.99	
Aportación BDAN	$	52,644,208.56	
Aportación Sria Protección Ambiental CALEPA	$	1,024,287.27	
Aportación Comisión Estatal del Agua CEA	$	1,950,001.00	
Aportación COCEF	$	452,744.85	
Aportación Cervecería	$	2,355,789.26	
Aportación Donación de Terrenos	$	5,162,487.02	
Total:	**$**	**355,231,952.82**	**1)**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos Inicial y Final que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

		31 de Diciembre 2021		31 de Diciembre 2020
Efectivo	$	254,000.00	$	57,000.00
Bancos /Tesorería	$	8,966,749.47	$	16,691,624.14
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	$	64,448,057.36	$	54,501,163.92
Fondo afectación especifica	$	5,000.00	$	-
Depósitos fondos de Terceros	$	85,422.15	$	85,422.15
Total:	**$**	**73,759,228.98**	**$**	**71,335,210.21**

Bienes Inmuebles:

Adquisiciones y Revaluación de bienes inmuebles a valor catastral del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021.

Sin Adquisiciones o Revaluación de bienes inmueble en el 4to trimestre 2021.

UBICACION	SUPERFICIE	VALOR ANTERIOR		VALOR ACTUAL
		-		$ -
TOTAL		-		$ -

Bienes Muebles:

Adquisición de Bienes Muebles del 01 Septiembre al 31 de Diciembre de 2021.

TIPO DE ACTIVO	COSTO	TIPO DE ACTIVO	COSTO
EQUIPO DE COMPUTO	134,024.15	EQUIPO EN GENERAL	59,996.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE BOMBEO	945,053.20	EQUIPO ELECTRICO	375,546.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE SISTEMA ELECTRICO	375,546.00	MAQUINARIA Y EQUIPO DE HERRAMIENTA	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	216,240.00	EQUIPO DE CLORACION	63,000.00
EQUIPO DE LABORATORIO	142,264.31		
		T OT A L	2,311,669.66

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

Comision Estatal de Servicios Publicos de Tecate

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1ro de Enero al 31 de Diciembre

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		**$ 340,242,533**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**$21,004**
2.1	Ingresos Financieros	$0
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	$0
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$0
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	$0
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	$0
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$21,004
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**$13,840,064**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	$0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	$0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$13,840,064
4. Total de Ingresos Contables		**$326,423,473**

Comision Estatal de Servicios Publicos de Tecate

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1ro de Enero al 31 de Diciembre

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		**$ 345,577,003**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**$55,517,480**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$0
2.2	Materiales y Suministros	$0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	$180,059
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	$560,048
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	$0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$3,810,527
2.9	Activos Biológicos	$0
2.1	Bienes Inmuebles	$0
2.11	Activos Intangibles	$98,043
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$24,158,141
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	$0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	$0
2.15	Compra de Títulos y Valores	$0
2.16	Concesión de Préstamos	$0
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	$ 1,056,775
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$26,710,662
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**$23,636,693**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$16,533,927
3.2	Provisiones	$0
3.3	Disminución de Inventarios	$0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	$0
3.6	Otros Gastos	$7,102,766
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$0

b) NOTAS DE MEMORIA DE CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

		31 de Diciembre 2021
Cuentas por Cobrar Agua		
Residencial	$	28,251,980.17
Comercial	$	5,989,539.79
Hidrantes	$	664,932.56
Agua s/potabilizar	$	-
Uso de Drenaje	$	3.87
Agua Tratada	$	200,663.10
Industrial	$	3,287,338.43
Cervecería	$	7,779,992.58
Gobierno Federal	$	5,641,402.26
Gobierno Estatal	$	69,386,369.77
Gobierno Municipal	$	7,535,119.56
Sub-total	$	128,737,342.09
Cuentas por Cobrar Obra		
A.P. COL. LOS OLIVOS CO		98,276.94
A.P. COL. MARBELLA		25,732.33
A.P. COLOSIO DC		180,547.90
A.P. NOPALERA NP		55,981.95
A.P. AMPL. RED EJ. LUIS ECHEVERRIA		12,695.34
A.P. AMPLIACION DESCANSO AD		22,459.75
A.P. BELLA VISTA BV		5,839.81
A.P. BENITO JUAREZ BJ		2,235.11
A.P. CAPIRI		59,383.18
A.P. COL LOS MAESTROS PF		5,081.09
A.P. COL. MONTIZAN MT		8,504.05
A.P. COLINAS NORTE CN		1,942.97
A.P. CUCAPAH FH		10,853.84
A.P. ECOCHUMA EO NO USAR		1,370.35
A.P. EJIDO BAJA CALIFORNIA BC		142,381.03
A.P. EJIDO FELIPE ANGELES AF		48,202.40
A.P. EL JARDIN JE		17,295.36
A.P. EL MIRADOR I MI		74,170.81
A.P. EL MIRADOR II EM		12,615.50
A.P. EL SUSPIRO SU		8,666.75
A.P. EMILIANO ZAPATA I- EZ		7,296.07
A.P RED A.POTABLE FRACC JARDINES DEL RICON		11,014.75
A.P. ENCANTO NORTE EN		18,035.78
A.P. ENCANTO SUR ES		20,407.35
A.P. ESCORIAL EL		86,008.45
A.P. ESCUDERO RE		16,101.86
A.P. ESTEBAN CANTU EC		10,652.71
A.P. MACLOVIO HERRERA MH		327,792.12
A.P. FRANCISCO VILLA VF		8,064.05
A.P. FUNDADORES FF		48,873.59
A.P. GRANJAS GARZON AG		65,044.35
NO UTILIZAR CORRECTO ES 3038 A.S.		2,213.58
A.P. LA BONDAD LB		88,661.15
A.P. ECOCHUMA EO		24,101.39
A.P. LA ILUSION IU		5,110.96
A.P. LA RUMUROSA KE		247,694.94
A.P. LA SIERRITA ST		57,234.20
A.P. LA VIÑITA LV		35,625.95
A.P. LAREDAS TECATE LT		2,616.22
A.P. LAS TORRES FT		53,084.90
A.P. LAZARO CARDENAS LC		44,463.15
A.P. LIBERTAD LI		7,783.03
A.P. LOMA ALTA LA		10,168.03
A.P. LOMITAS DEL CUCHUMA CL		72,684.07
A.P. FLORES MAGON FM		5,461.02
A.P. EMILIANO ZAPATA II ZE		39,491.32
A.P. TEPEYAC TP		32,118.88
A.P. MIGUEL ALEMAN AM		6,571.83

A.P. MILITAR CM	49,741.76
A.P. MORELOS MC	21,369.61
A.P. NUEVA HINDU Y VILLAS C HI	293,977.85
A.P. PARCELA 94 VP	56,487.63
A.P. PIEDRA ANGULAR PA	28,833.90
A.P. PRIMERO DE MAYO MA	3,795.56
A.P. PUEBLO Y GOBIERNO	93,227.61
A.P. RANCHO GONZALEZ VP	6,799.88
A.P. RANCHO LA PUERTA RP-XA	11,170.94
A.P. RED DE FRACC. LOS LAURELES	16,985.23
A.P. RINCON TECATE TR	73,699.72
A.P. RINCONADA TR	18,651.73
A.P. SALAMANDRA FS	65,537.19
A.P. SAN JOSE LR-XL	3,489.18
A.P. TERRAZAS DEL RIO	8,358.47
A.P. VALLE VERDE VV	1,827.39
A.P. VILLAS DEL YAQUI	7,229.37
A.P COL OBRERA OB (PT)	49,895.06
A.P. LUIS ECHEVERRIA EH	44,218.43
A.P. MEMBRILLO ML	1,849.20
A.P. JARDINES DEL RIO JR	79,299.91
A.P. SANTA FE Y FLORES MAGON EF - FM	48,709.51
A.P. XIII AYUNTAMIENTO DT	14,337.22
A.P. LA CUESTA XN	78,180.63
A.P COL VISTA DEL VALLE VS	7,056.55
A.P. VALLE DE LAS PALMAS	64,041.98
A.P. BICENTENARIO	2,476.87
A.P. PRESIDENTES	2,657.09
MEDIDOR DE 1/2 CON RUPTURA	21,958.88
MEDIDOR DE 1/2 SIN RUPTURA	660,684.94
MEDIDOR 3/4 SIN RUPTURA	2,345.83
MEDIDOR 1 PULG SIN RUPTURA	1,008.50
CAJA	296,388.79
MEDIDORES	1,339.00
TOMA DE 1P RUPTURA CONCRETO	74,026.94
TOMA 1P RUPTURA ASFALTO	470.52
TOMA 1P SIN RUPTURA	30,806.12
TOMA 2 PUL RUPTURA ASFALTO	35,801.58
TOMA 2 PULG SIN RUPTURA	43,874.01
TOMA 2P RUPTURA CONCRETO	36,037.56
TOMAS MEDIDORES Y CAJA	4,921.82
METROS ADICIONALES	59,176.53
TOMA 3/4 RUPTURA ASFALTO	78,316.39
TOMA 3/4 RUPTURA CONCRETO	494,114.21
TOMA 3/4 SIN RUPTURA	1,946,287.38
SALDO TOMAS MEDIDORES Y CAJAS	399,052.19
A.S COL ECOCHUMA EO	10,045.53
A.S. ALDRETE CA	2,058.96
A.S. AMPLIACION DESCANSO AD	17,107.69
A.S. BELLA VISTA BV	12,864.13
A.S. BENITO JUAREZ BJ	2,513.77
A.S. COLINAS DEL CUCHUMA Y AMPLIACION CU	1,454.50
A.S. COLOSIO DC	140,040.21
A.S. CUCAPAH FH	23,945.85
A.S. ECOCHUMA EO	21,272.99
A.S. EL ESCORIAL EL	54,621.92
A.S. EL JARDIN JE	24,590.37
A.S. EL MIRADOR I MI	131,639.58
A.S. EL MIRADOR II EM	13,132.48
A.S. EL TEPEYAC TP	22,437.36
A.S. EMILIANO ZAPATA FE	17,869.57
A.S. EMILIANO ZAPATA II ZE	18,382.55
A.S. ENCANTO NORTE EN	43,781.75
A.S. ENCANTO SUR	27,616.94
A.S. ESCUDERO RE	90,115.75
A.S. ESTEBAN CANTU EC	14,763.59
A.S. FLORES MAGON FM	24,990.37
A.S. FRANCISCO VILLA VF	22,550.46
A.S. FUNDADORES FF	50,234.73

A.S. GRANJAS GARZON AG		89,589.71
A.S. JARDINES RIO JR		92,706.59
A.S. LA BONDAD LB		111,362.41
A.S. LA SIERRITA ST		60,740.09
A.S. LA VIÑITA LV		22,634.83
A.S. LADERAS TECATE LT		328.72
A.S. LAS TORRES FT		111,696.17
A.S. LAZARO CARDENAS LC		83,460.87
A.S. LIBERTAD LI		26,394.69
A.S. LOMA ALTA LA		27,483.44
A.S. MACLOVIO HERRERA MH		47,381.09
A.S. MIGUEL ALEMAN AM		8,711.50
A.S. MILITAR CM		57,691.54
A.S. MORELOS MC		14,363.71
A.S. NOPALERA NP		50,542.98
A.S. PRIMERO DE MAYO MA		5,797.07
A.S. RANCHO GONZALEZ VP		26,295.21
A.S. RINCON TECATE TR		75,410.84
A.S. SANTA FE EF		33,675.16
A.S. TANAMA TA		6,800.33
A.S. VILLAS DEL YAQUI VY		38,438.62
A.S. XIII AYUNTAMIENTO DT		15,681.61
A.S. EMILIANO ZAPATA I -EZ		28,372.76
A.S. PIEDRA ANGULAR		12,930.86
A.S. SALAMANDRA FS		83,144.20
A.S. PARQUE IND TECATE Y/O PRIMERO		29,793.00
DESCARGA 6 PULG.SIN RUPTURA		970,148.75
DESCARGA 6P RUPTURA ASFALTO		25,587.41
DESCARGA 6P RUPTURA CONCRETO		81,771.53
DESCARGA 8 PULG SIN RUPTURA		14,310.18
DERECHOS DE CONEXION AGUA POTABLE		3,582,539.66
DERECHOS DE CONEXION A.P. INTERES SOCIAL		715.67
DERECHOS DE CONEXION A.P. VIVIENDA POPULAR		6,571.83
DERECHOS DE CONEXION A.S. INTERES SOCIAL		716.43
DERECHOS DE CONEXION A.S. VIVIENDA POPULAR		3,207.20
DERECHOS DE CONEXION		599,211.32
RECARGOS POR PRORROGA OBRA		2,842,913.49
RECARGO POR MORA CONVENIOS OBRA		6,069,737.56
Sub-total	**$**	**23,636,018.90**
Total Cuentas por cobrar Agua y Obra	**$**	**152,373,360.99**

JUICIOS: 19

ACTOR	No. EXP.	ETAPA	SIGUIENTE FECHA DE AUDIENCIA	NOTAS
1.-Ricardo Medina García	37/2018-5	Desahogo de Pruebas	PENDIENTE	Se declaró desierta la última prueba a desahogarse, por lo que estamos en espera nos notifiquen la etapa para presentar alegatos.
2.- Vianey Vargas Saucedo y María Dolores Peñaloza Martínez	54/2021-5	Conciliación Demanda y Excepciones	PENDIENTE	Se ofrecieron pruebas y sus objeciones. Estamos pendientes de que nos notifiquen fecha.
3.- Víctor Abdiel Castro Soto	44/2020-5	Conciliación Demanda y Excepciones	PENDIENTE	Estamos en primera etapa puesto que no se ha notificado al ISSSTECALI.
4.- Miguel Carpio Brito	42/2020-5	Conciliación Demanda y Excepciones	**PENDIENTE**	Se ofrecieron pruebas y se objetaron. Estamos en espera de que nos notifiquen las fechas para el desahogo de las mismas.
5.- Ricardo Medina García	99/2012-5A	Amparo	N/A	Falta Ejecución
6.- Medardo Resendiz Solano y Otros	50/2011-7	Desahogo de Pruebas	N/A	Falta Desahogo de Pruebas e Informes del IMSS e Isstecali.
7.- Rafael Parra Ruíz y Sergio Velazquez Gómez	233/2019-5	Desahogo de Pruebas	**PENDIENTE**	NOTA: Se llevaron a cabo desahogos de confesionales donde no asistieron por lo que se les declaró por confesos.
8.- Felix Arturo Cordova Arrieta	219/2018-5	Conciliación Demanda y Excepciones	PENDIENTE	**NOTA: Trabajador sigue activo, no ha ido a laborar en año y medio.**
9.- Francisco Javier Hernández Gonzalez	276/2016-5	Pendiente Laudo	N/A	Pendiente de Resolución (Laudo). **NOTA: Trabajador sigue activo.**
10.- María de Lourdes Vargas Luevano	386/2016-5	Pendiente Laudo	N/A	Pendiente de Resolución (Laudo). **NOTA: Trabajador sigue activo.**
11.- Felix Arturo Cordova Arrieta	379/2016-5	Pendiente Laudo	N/A	Pendiente de Resolución (Laudo). **NOTA: Trabajador sigue activo.**
12.- Maria Elena Mendiola García	98/2012-5	Resolución de Amparo	N/A	Tenemos Laudo. **NOTA: Coordinar con CESPTE para reconocer prestaciones que se nos obliga en Laudo.**
13.- Miguel Angel Corzo San Martin.	298/2019-5	Convenio	N/A	Se reconoce al trabajador como de planta. **NOTA: Trabajador laboró en CESPTE despúes de firmar Convenio, se terminó relación y tiene otro Juicio.**
14.- Roberto Ruíz Urquidez	223/2014-5A	Pendiente de Laudo y Desistimiento.	PENDIENTE	Se desahogaron todas las pruebas, se encuentra pendiente de Laudo.
15.- Gonzalo Mateo González	119/2020-5	Conciliación Demanda y Excepciones	PENDIENTE	Seguimos en 1ra etapa. Empleado de empresa de seguridad.
16.- Juan Gabriel Mancilla Pecina	125/2020-5	Conciliación, Demanda y Excepciones	PENDIENTE	Seguimos en 1ra etapa. Empleado de empresa de seguridad.
17.- Daniel Cabrera Soberanes	325/2020-5	CONCLUIDO MEDIANTE CONVENIO	N/A	NOTA: Se llegó a convenio para cerrar asunto. Se deberá dar cumplimiento de pago de $700,000 M.N. en fecha 4 de octubre.
18.- Miguel Angel Corzo San Martín	13/2021-5	Conciliación, Demanda y Excepciones	PENDIENTE	Se ofrecieron pruebas y se objetaron. Estamos en espera nos notifiquen las fechas para las audiencias de desahogo.

19.- Luis Enrique Delgado Valadez	68/2020-5	AUDIENCIA INCIDENTAL	PENDIENTE	**Este trabajador tiene un amparo ganado en el cual, según la Junta, no hemos dado cumplimiento.** **Ver posibilidad de reinstalarlo.**

Cuentas de orden de Ingresos

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TECATE
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL
PRESUPUESTO DE INGRESOS

8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA	$1,426,139,132.10
8.1	LEY DE INGRESOS	$663,766,584.00
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$285,934,611.00
8.1.1.1	INGRESO ESTIMADO	$285,934,611.00
8.1.1.1.4	DERECHOS	$283,844,115.00
8.1.1.1.5	PRODUCTOS	$1,400,496.00
8.1.1.1.7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	$690,000.00
8.1.1.1.8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$0.00
8.1.1.1.9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	$0.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-$8,359,241.36
8.1.2.1	INGRESO POR EJECUTAR	-$8,359,241.36
8.1.2.1.4	DERECHOS	-$8,283,239.61
8.1.2.1.5	PRODUCTOS	-$464,153.99
8.1.2.1.6	APROVECHAMIENTOS	$0.00
8.1.2.1.7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	$220,120.12
8.1.2.1.8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$168,033.00
8.1.2.1.9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	$0.00
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	$45,948,681.00
8.1.3.1	MODIFICACION LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$45,948,681.00
8.1.3.1.4	DERECHOS	$40,400,000.00
8.1.3.1.5	PRODUCTOS	$600,000.00
8.1.3.1.6	APROVECHAMIENTOS	$0.00
8.1.3.1.7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	$330,000.00
8.1.3.1.8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$4,618,681.00
8.1.3.1.9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	$0.00
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$0.00
8.1.4.1	INGRESO DEVENGADO	$0.00
8.1.4.1.4	DERECHOS	$0.00
8.1.4.1.5	PRODUCTOS	$0.00
8.1.4.1.6	APROVECHAMIENTOS	$0.00
8.1.4.1.7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	$0.00
8.1.4.1.8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$0.00
8.1.4.1.9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$340,242,533.36
8.1.5.1	INGRESO RECAUDADO	$340,242,533.36
8.1.5.1.4	DERECHOS	$332,527,354.61
8.1.5.1.5	PRODUCTOS	$2,464,649.99
8.1.5.1.6	APROVECHAMIENTOS	$0.00
8.1.5.1.7	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y	$799,880.76
8.1.5.1.8	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$4,450,648.00
8.1.5.1.9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00

Cuentas de orden de Egresos

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TECATE
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL
PRESUPUESTO DE EGRESOS

8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	$762,372,548.10
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$285,934,610.12
8.2.1.1	EGRESO APROBADO	$285,934,610.12
8.2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES	$116,492,724.60
8.2.1.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	$26,160,547.52
8.2.1.1.3	SERVICIOS GENERALES	$135,176,012.00
8.2.1.1.4	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.2.1.1.5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E	$2,626,842.00

8.2.1.1.6	INVERSIÓN PÚBLICA	$4,064,416.00
8.2.1.1.9	DEUDA PÚBLICA	$1,414,068.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$35,930,083.51
8.2.2.1	EGRESO POR EJERCER	$35,930,083.51
8.2.2.1.1	SERVICIOS PERSONALES	$17,802,872.52
8.2.2.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	$4,425,835.99
8.2.2.1.3	SERVICIOS GENERALES	$6,850,067.69
8.2.2.1.4	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.2.2.1.5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$1,236,380.69
8.2.2.1.6	INVERSIÓN PÚBLICA	$5,586,131.79
8.2.2.1.9	DEUDA PÚBLICA	$28,794.83
8.2.3	MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$95,390,092.54
8.2.3.1	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$95,390,092.54
8.2.3.1.1	SERVICIOS PERSONALES	$12,798,812.58
8.2.3.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	$4,274,364.00
8.2.3.1.3	SERVICIOS GENERALES	$37,897,401.00
8.2.3.1.4	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.2.3.1.5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$3,258,215.48
8.2.3.1.6	INVERSIÓN PÚBLICA	$37,136,299.48
8.2.3.1.9	DEUDA PÚBLICA	$25,000.00
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-$183,383.40
8.2.4.1	EGRESO COMPROMETIDO	-$183,383.40
8.2.4.1.1	SERVICIOS PERSONALES	-$14,472,189.21
8.2.4.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	$614,146.34
8.2.4.1.3	SERVICIOS GENERALES	$2,403,977.89
8.2.4.1.4	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.2.4.1.5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$0.02
8.2.4.1.6	INVERSIÓN PÚBLICA	$11,270,681.56
8.2.4.1.9	DEUDA PÚBLICA	$0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$2,085,713.57
8.2.5.1	EGRESO DEVENGADO	$2,085,713.57
8.2.5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	$643,542.07
8.2.5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	-$2,059.60
8.2.5.1.3	SERVICIOS GENERALES	$1,444,231.10
8.2.5.1.4	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.2.5.1.5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$0.00
8.2.5.1.6	INVERSIÓN PÚBLICA	$0.00
8.2.5.1.9	DEUDA PÚBLICA	$0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$9,665,209.81
8.2.6.1	EGRESO EJERCIDO	$9,665,209.81
8.2.6.1.1	SERVICIOS PERSONALES	$3,641,261.29
8.2.6.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	$2,059.61
8.2.6.1.3	SERVICIOS GENERALES	$4,993,451.47
8.2.6.1.4	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.2.6.1.5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$1,028,437.44
8.2.6.1.6	INVERSIÓN PÚBLICA	$0.00
8.2.6.1.9	DEUDA PÚBLICA	$0.00
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$333,826,080.05
8.2.7.1	PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	$333,826,080.05
8.2.7.1.1	SERVICIOS PERSONALES	$121,399,193.29
8.2.7.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	$25,394,929.18
8.2.7.1.3	SERVICIOS GENERALES	$157,843,303.73
8.2.7.1.4	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00
8.2.7.1.5	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$3,620,239.33
8.2.7.1.6	INVERSIÓN PÚBLICA	$24,158,141.35
8.2.7.1.9	DEUDA PÚBLICA	$1,410,273.17

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, como son el Congreso del Estado, Consejo de Administración, Instituciones Crediticias y al publico en General.

Su objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros mas relevantes que influyeron en la decisiones del ejercicio, considerados en la elaboración de los Estados Financieros para su mayor comprensión 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 a la toma de decisiones, en periodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

Los Ingresos que factura el organismo se actualizan mensualmente en función a l Índice Nacional Precios al Consumidor

Autorización e Historia

(a) Fecha de Creación del ente

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate es Organismo un Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en call e Misión de San Francisco S/N, Fraccionamiento El Descanso en la ciudad de Tecate, Baja California, creada mediante Decreto No.65 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de B.C., el 19 de Enero de 2017 expedido por la H.XIII Legislatura Constitucional del Estado de Baja California.

(b) Principales cambios en su estructura

Fue la desincorporación de la operación de la Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana, asumiendo el patrimonio y obligaciones existentes y correlativos al servicio de agua potable y alcantarillado de la jurisdicción Municipal de Tecate, B.C.

Organización y Objetivo Social

(a) Objetivo Social

La Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate (**CESPTE**), es el organismo encargado del cumplimiento y de la realización de los sistemas de agua potable, alcantarillado sanitario y saneamiento, así como proporcionar la entrega del vital liquido, a usuarios domésticos, Industrial, Comercial y de Gobierno, para bienestar de la comunidad.

(b) Principal Actividad

- La Ejecución directa o por contratación de las obras a que se refieren los sistemas de agua potable y alcantarillado sanitario.
- La operación y Mantenimiento de dichos sistemas,
- La prestación a los usuarios de los servicios mencionados
- La recaudación de los derechos que conforme a la Ley y convenios correspondan
- El desarrollo de actividades directamente o indirectamente conduzcan a lograr los objetivos indicados

(c) Ejercicio Fiscal

El principal servidor publico responsable del manejo y administración de la cuenta publica por el ejercicio fiscal
Del 01 de Enero al 05 de Marzo de 2021 fue: Edgar Dario Benitez Ruiz, Director General del Organismo

Del 06 de Marzo al 09 de Septiembre de 2021 fue: Christian Medina Aguilar, Director General del Organismo

Del 10 de Septiembre al 31 de Diciembre de 2021 fue: Jesus Alfonso Aramburo Zatarain, Director General del Organismo

(d) Principales Obligaciones Fiscales

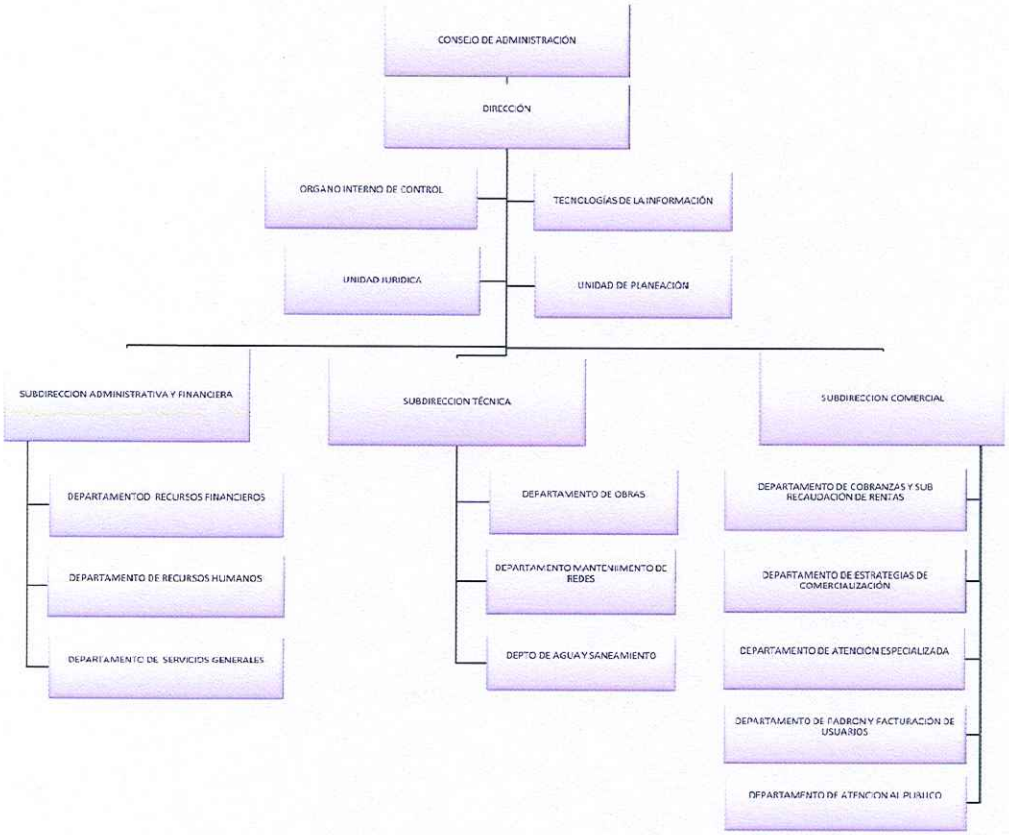
- IVA, recaudación de impuesto trasladado a los usuarios no domestico, declaración mensual de IVA a favor o a pagar, en su caso el pago mensual.
-ISR, retención y entero mensual de Impuesto a los empleados, proveedores de arrendamiento y honorarios, así como Declaración Anual.
- Declaraciones y pago por Derechos de Agua como residual.
- Pago del Impuesto Estatal sobre Nomina

(e) Estructura Organizacional

El Consejo de Administración es la Autoridad Administrativa Superior de la Comisión y esta integrado por un Presidente que es el Secretario para el Manejo, Saneamiento y Proteccion del Agua de Baja California (SEPROA) y cuatro consejeros que son: El Secretario de Desarrollo Urbano y Reordenamiento Territorial del Estado, el Secretario de Hacienda del Estado de Baja California, el Secretario de Economia del Estado y un Secretario Técnico del Consejo.

La Dirección General está a cargo de un Director General, que será nombrado por el C. Gobernador Constitucional del Estado.

ORGANIGRAMA
196 EMPLEADOS



Cada Subdirección cuenta con sus Jefes Departamentos de apoyo y/o Coordinadores para su mayor eficiencia y eficacia operativa.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable **(CONAC),** Las Normas emitidas por el Consejo Estatal de Armonización Contable, las cuales no difieren de manera significativa con las Normas de la Información Financiera, se hace en forma integral y se expresan en moneda nacional.

El 31 de Diciembre de 2008, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación la " Ley General de Contabilidad Gubernamental ", que tiene como objetivo establecer los criterios generales y emisión de información financiera, con el fin de lograr su adecuada armonización, y así facilitar a los entes el registro, fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, en general contribuir a medir la eficacia, económica y eficiencia.
Esta Ley es de observancia obligatoria para las entidades de a administración publica paraestatal.

El organismo administra libremente su Hacienda conforme a la legislación de Baja California, contenida principalmente en los siguientes ordenamientos :

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos,
Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California,
Código Fiscal del Estado de Baja California,
Ley General de Contabilidad Gubernamental,
Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y por el Consejo Estatal de Armonización Contable

Ley de las Entidades Paraestatales del Estado de Baja California,
Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California,
Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Estatal,
Ley de Hacienda del Estado de Baja California,
Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y Municipios.
Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Estado de Baja California y su Reglamento.

a) Ley de Ingresos
b) Programa Operativo Anual
c) Presupuesto de Egresos
d) Decretos aplicables en particular

Políticas de Contabilidad Significativas

a). La información Financiera que se presentan en los Estados Financieros que se acompañan, y en las notas complementarias ha sido ajustada para reconocer los efectos de la inflación, como consecuencia del reconocimiento de dichos efectos, los estados financieros incluyen el concepto de Exceso o Insuficiencia en la actualización del Patrimonio.
A partir del 1ro de enero de 2008 entró en vigor la nueva Norma Información Financiera NIF B-10 efectos de la inflación establece que cuando el entorno económico es calificado como no inflacionario, la entidad no debe reconocer en sus estados financieros los efectos de la inflación del periodo. Sin embargo debe mantener en activos, pasivos y patrimonio contable, los efectos de re expresión hasta el ultimo periodo en el que opero en un entorno.

b). Efectivo y Equivalentes, Inversiones Temporales:
Se expresan al costo, el cual es semejante a su valor de mercado. Las inversiones temporales se encuentran representadas por depósitos bancarios a corto plazo.

c) Derechos a recibir efectivo o equivalente (Agua y Obra)
La cuantificación de adeudos por servicio de agua se determina en base al consumo de cada usuario y se factura en base a lo establecido en la Ley de Ingresos del Estado de Baja California para el ejercicio correspondiente.
Al inicio de cada ejercicio, los adeudos de usuarios por servicio de agua se consideran rezagos, incluyendo en ellos la facturación del mes de diciembre inmediato anterior.

La recuperación del costo de introducción de las líneas de agua potable y alcantarillado, y la instalación de medidores y derechos de conexión a los sistemas de los predios beneficiados, se registran contra la cuenta de ingresos por tomas y descargas en los resultados del ejercicio.

El costo de derrama de la obra de introducción de agua potable y su distribución, se cobra por metro cuadrado al costo que resulte de derramar el costo total de la obra entre la superficie total beneficiada, en base al Reglamento de Derrama, Ejecución y Cobro de las Obras que realizan las Comisiones Estatales de Servicios Públicos, cuando se trata de obras nuevas cuya puesta en operación no exceda 5 años.
A los usuarios se les notifica y se celebra convenio de liquidación de obras.

Los adeudos de usuarios están garantizados por el valor catastral asignado al predio generador del crédito. Dicho predio no podrá ser afectado por venta, si no cuenta con certificado de libertad de gravamen expedido por esta Comisión.

c). Almacén de Materiales
Los inventarios de almacén se incluyen en el Estado de Situación Financiera al Costo o al valor de mercado y se valúan por el método de adquisición

d) Inmuebles, Infraestructura, Obras en Proceso y Bienes Muebles
Los Inmuebles, Sistemas y Equipos, se encuentran actualizados a su valor neto de reposición mediante factores derivados del INPC, hasta el 31 de diciembre de 2007
La depreciación se calcula usando el método fe línea recta , de acuerdo con la vida útil estimada de los activos correspondientes, determinada en forma individual para cada uno de ellos, como se indica a continuación:

	AÑOS	%
Líneas de Conducción de Agua Potable, Tomas y Descargas Domiciliarias.	40	2.50
Obras de Captación, Obras Conducción, Obras de Rehabilitación y Obras de Tiramiento Aguas Negras	30	3.33
Edificios y Construcciones	20	5.00
Mquinaria y Equipo	10	10.00
Automóviles y Equipo Terrestre	4	25.00
Muebles de oficina y Estantería	10	10.00
Eupo de Cómputo	3.3	30.00
Gastos organización e Instalación	6.6	15.00
Mejor a Bienes Arrendados	6.6	15.00

Obras en proceso representan el valor de las obras para líneas de agua potable, drenaje, y reposición de líneas dañadas de agua potable y alcantarillado sanitario. Se registran al costo de adquisición y se contabilizan en las

cuentas respectivas, conforme se van ejerciendo los recursos, independientemente de cuando se inicie su utilización, y se cancela la obra en proceso con el acta de termino y recepción de la obra independientemente del año del inicio de la obra.

f) Primas de antigüedad y Pensiones
La indemnización que el Organismo deberá pagar a los empleados que despida sin causa justificada, afectaran los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Federal del Trabajo y al contrato colectivo de trabajo, estas indemnización se calcula a razón de tres meses de salario.

La prima de antigüedad se cubre a razón de quince días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación es a la reserva de prima de antigüedad determinada hasta el 2015 mediante valuación actuarial y se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

g) Hacienda Publica/Patrimonio
Las aportaciones recibidas por parte del Gobierno Federal, Estatal, Municipal y otras entidades para inversiones de obra se consideran como ingresos.

h) Ingresos y Egresos
Los ingresos de derechos por servicio de agua señalados en la Ley de Ingresos del Estado de Baja California, se reconocen y se deberá registrar el ingreso devengando e ingreso recaudado en forma simultanea al momento de percepción del recurso, excepto por las aportaciones y resoluciones en firme.

Reporte Analítico del Activo

En el presente ejercicio fue autorizada por el Consejo de Administración el proceso de Baja de Activos deteriorados en cumplimiento del Articulo 9 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Baja California.

Calificaciones Otorgadas

La calificación para el organismo es de A+ mex emitida por Fitch Ratings, correspondiente al ejercicio 2020.

Procesos de Mejora

a) Principales medidas de Control Interno.

- Política de Control Interno de Fondos fijos de Caja
- Política de Control y registro de Activos fijos
- Política de Control para la recepción de facturas, emisión y pago por transferencias bancarias o cheques.

Partes Relacionadas

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

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

JESUS ALFONSO ARAMBURO ZATARAIN
DIRECTOR GENERAL

ANTONIO AMEZAGA ESQUER
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO