



NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre de 2023, se encuentra integrado de la siguiente manera:

El efectivo se integra por depósitos a la vista en cuentas bancarias abiertas para la captación de los recursos provenientes de su objeto, para las aportaciones del Gobierno Estatal, Gobierno Federal e ingresos propios y pago de deudas contraídas para el desarrollo de sus actividades.

Concepto	Septiembre	Agosto
Efectivo	832,225.30	950,183.30
Bancos	155,423,891.80	370,461,796.50
Total	156,256,117.10	371,411,979.80

Concepto	Septiembre		Agosto	
	No de cuenta	Importe	No. De cuenta	Importe
AGUA LIMPIA	10	261,020.10	10	260,959.20
APAZU	6	8,481,155.60	6	8,396,383.50
FMVM	11	56,674.40	11	56,668.70
FMVT	2	5,346.30	2	5,346.30
APARURAL	7	2,178,993.50	7	2,171,728.90
PROSSAPYS	11	8,497,112.50	11	8,460,348.70
Cultura del Agua	9	294,309.00	9	294,240.40
Gasto corriente	5	66,512,466.20	5	200,168,627.30
GIS	1	-	1	-
PRODDER	8	21,586,379.40	8	21,410,498.40
PAD	4	97,294.70	4	97,153.30
PROAGUA	10	11,972,582.20	8	93,975,026.30
PROTAR	11	23,510,755.80	11	23,321,973.10
APAU	5	-	5	-
PIOPTAR	3	6,319,971.30	3	6,269,927.80
PROSAN	1	5,312,228.10	1	5,272,088.00
FIES	5	1.00	5	1.00
Empleo Temporal	1	-	1	-
FONDEN	1	-	1	-
FOPREDEN	1	-	1	-
Convenio de Coordinación	9	25,556.40	9	25,553.60
Pueblos Indígenas	1	36,707.40	1	-
FID	2	273,109.90	2	273,059.90
FIRET	1	2,228.00	-	2,212.10
AGUAS RESIDUALES	1	-	1	-
DGIG RAMO 23	1	-	1	-
Total	127	155,423,891.80	124	370,461,796.50

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

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Inversiones financieras a corto plazo	181,000,186.10	145,000,123.00
Cuentas por cobrar a corto plazo	10,116,934,866.60	10,048,503,112.30
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	136,977,067.90	138,457,503.50
Total	10,434,912,120.60	10,331,960,738.80

Concepto	Septiembre	Agosto
Cientes	10,116,934,866.60	10,048,503,112.30
Impuesto al Activo	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Total	10,116,934,866.60	10,048,503,112.30

Concepto	Septiembre	Agosto
Funcionarios y empleados	8,883.30	14,967.80
Deudores diversos (entregas por justificar)	133,709.80	343,922.90
Deudores varios	66,648.40	66,648.40
Fondos revolventes CAEM	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Cuentas por cobrar (Cuenta Corriente)	136,767,826.40	138,031,964.40
Total	136,977,067.90	138,457,503.50

Concepto	Septiembre	Agosto
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	161,475,629.20	224,025,855.20
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-
Total	(3) 161,475,629.20	224,025,855.20

Concepto	Septiembre	Agosto
Gastos de inversión sectorial (GIS)	25,755,461.50	25,755,461.50
FISE	466,708.90	466,708.90
Obras rurales (PROSSAPYS)	11,837,328.90	11,837,328.90
APAzu	21,989,153.50	21,989,153.50
PRODDER	460,106.40	460,106.40
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291,800.70	2,291,800.70
FID 1928 (FIDEICOMISO)	30,492,900.20	32,541,887.50
GASTO CORRIENTE	523,564.00	46,040,037.70
PROTAR	976,359.90	976,359.90
Programa de Acciones para el Desarrollo	3,265,205.60	3,265,205.60
Ramo 23 Provisiones Salariales 2014	914,549.70	914,549.70
APAUz	3,717,064.80	3,717,064.80
APARURAL	2,526,495.00	2,526,495.00
FIES	2,558,794.60	2,558,794.60
FIRET	35,902,700.90	35,902,700.90
PROAGUA	17,797,434.70	32,782,199.70
Total	161,475,629.20	224,025,855.10

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Concepto	Septiembre	Agosto
Bienes en Tránsito	11,511,051.20	51,214,784.20
Total	11,511,051.20	51,214,784.20

Concepto	Septiembre	Agosto
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	38,759,239.20	38,873,888.50
Total	(4) 38,759,239.20	38,873,888.50

Inversiones Financieras

No Aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes que integran este rubro, son registrados a su costo de adquisición, construcción o avalúo en el caso de donaciones, más todos los gastos y costos relacionados con su adquisición más el Impuesto al Valor Agregado.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, estos activos se actualizaron conforme a lo establecido en la "Circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación."

La depreciación, se inicia a partir del mes siguiente al de la fecha de adquisición del bien, utilizando el método de línea recta, aplicando los siguientes porcentajes:

INVERSIÓN	PORCENTAJE
Inmuebles	2%
Mobiliario y Equipo	3%
Equipo de Transporte	10%
Equipo de Computo	20%
Maquinaria	10%
Otros activos fijos	10%
Tanque	3.33%
Pozos	6.66%

Al 30 de Septiembre de 2023, el saldo de este rubro se integra, como sigue:

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Septiembre Revaluación	Total
Terrenos	68,678,335.70	16,889,962.20	85,568,297.90
Edificios	1,609,775.90	5,537,088.70	7,146,864.60
Infraestructura	5,056,420,704.90	-	5,056,420,704.90
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,893,438,442.30	-	2,893,438,442.30
Total	8,020,147,258.80	22,427,050.90	8,042,574,309.70

Bienes muebles	Histórico	Septiembre Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,768,567.10	3,258,820.30	20,027,387.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,581,565.20	1,153,015.40	7,734,580.60
Equipo de Transporte	752,182,190.90	9,919,953.20	762,102,144.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	162,025,921.10	17,496,639.40	179,522,560.50
Total	937,558,244.30	31,828,428.30	969,386,672.60

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Septiembre Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50
Infraestructura	21,802,332.60	12,935,235.80	34,737,568.40
Bienes muebles	519,314,625.70	30,471,174.20	549,785,799.90
Total	542,726,734.20	48,853,369.60	591,580,103.80
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	8,414,978,768.90	5,402,109.60	8,420,380,878.50

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Agosto	
		Revaluación	Total
Terrenos	67,151,876.50	16,889,962.10	84,041,838.60
Edificios	1,609,775.90	5,398,419.80	7,008,195.70
Infraestructura	4,990,566,839.30	-	4,990,566,839.30
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,792,515,494.80	-	2,792,515,494.80
Total	7,851,843,986.50	22,288,381.90	7,874,132,368.40

Bienes muebles	Histórico	Agosto	
		Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,768,567.10	3,258,820.30	20,027,387.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,581,565.20	1,153,015.40	7,734,580.60
Equipo de Transporte	754,962,710.90	9,919,953.20	764,882,664.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	162,025,921.10	17,496,639.40	179,522,560.50
Total	940,338,764.30	31,828,428.30	972,167,192.60

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Agosto	
		Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.70	7,056,735.60
Infrestructura	21,762,135.60	12,935,235.80	34,697,371.40
Bienes muebles	515,764,014.80	30,471,174.20	546,235,189.00
Total	539,135,926.30	48,853,369.70	587,989,296.00
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	8,253,046,824.50	5,263,440.50	8,258,310,265.00

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

Integrados principalmente por seguros pagados por anticipado al 30 de septiembre de 2023 por Y su amortización de

34,164,269.20

(28,708,028.70)

Con un saldo de

5,456,240.50

(8)

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	Septiembre	Agosto
Servicios personales por pagar a corto plazo	66,781.80	26,632.00
Proveedores por pagar a corto plazo	12,988,031.30	55,241,738.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	14,165,667.10	18,315,274.50
Otras cuentas por pagar a corto plazo	131,890,552.50	207,361,578.00
Total	(9) 159,111,032.70	280,945,222.50

Concepto	Septiembre	Agosto
Depósitos en garantía administrativos y judiciales	102,065.10	102,065.10
Total	(10) 102,065.10	102,065.10

Concepto	Septiembre	Agosto
Fondos a comprobar al GEM	25,574,732.70	25,574,732.70
Aginaldo devengado no pagado	-	-
Gastos de Inversión Sectorial (GIS)	-	-
Obras rurales (PROSAPYS)	-	-
APAZU	-	-
PRODDER	-	-
Fondo metropolitano (FMPIA)	27,385,507.40	27,385,507.40
Programas de inversión	-	-
GASTO CORRIENTE	15,348,776.03	9,587,167.34
Fideicomiso 1928	-	-
FMVT	-	-
Rendimientos de programas federales y estatales	37,396,741.90	36,811,933.50
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	-	1,616,958.00
Acreedores	3,986,206.80	4,093,245.40
PROTAR	504,393.90	504,393.90
Consumo de agua	9,805,002.07	6,631,116.13
FIRET	-	1,264,137.93
Programa para el desarrollo de zonas prioritarias	-	-
Programa de acciones para el desarrollo (APAD)	-	-
Ramo 23 provisiones salariales	-	-
APAU	-	-
APARURAL	-	-
FIES	-	-
PTAR	-	-
FILERMA	-	-
PROAGUA	-	-
Total	11,889,191.70	93,892,385.70
	131,890,552.50	207,361,578.00

Al 30 de Septiembre de 2023, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Derechos por gestión	Septiembre	Agosto
Agua de pozos titulados a CAEM	350,607,514.80	316,571,869.10
Agua en bloque federal	6,728,823.50	5,794,966.00
Pipas	-	5,867.60
Derechos de conexión	3,744.50	9,224,205.50
Derechos de conexión de aguas residuales	-	-
Reparación y mantenimiento	-	-
Análisis de agua potable	57,550.50	22,507.50
Servicios de cloración	29,969,777.20	27,089,695.40
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	711,357,642.20	633,549,531.20
Análisis de agua residual	-	-
Aforos pitométricos a los equipos de pozos	-	-
Total	1,098,725,052.70	992,258,642.30

Concepto	Septiembre	Agosto
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	-	-
Obras por Continuidad	-	-
GIS	-	-
Fondo Metropolitano (FMPIA)	-	-
Obras Fideicomiso 1928 (FID 1928)	-	-
Agua Limpia	-	-
Programa de Acciones para el Desarrollo	51,606,985.20	43,633,714.50
Programa cultura del agua	-	-
Programa Ramo 23	-	-
DEDUCTIVAS DE LA EST. UNO Y DOS APAUR 2020	-	-
CAEM-DGIG-FED-141-19-CS INCUMPLIMIENTO	-	-
PROSAN	-	-
FIES	-	-
P.T.A.R.	-	-
SUBSIDIO PAD 2020	-	-
PROAGUA	267,467,774.00	225,532,466.70
SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN CAEM DGIG-RAMO 23-18217-	-	-
SUBSIDIO PAD 2022	310,651,530.50	310,651,530.50
FILERMA	-	-
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Gasto Corriente</i>	-	-
Programa De Contingencias Por Temporada De Lluvias	-	-
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	-	-
Arrendamiento de Vehículos	-	-
Apoyo económico temporal para atender compromisos de pago	-	-
Convenio de C. Admtva. para la recaudación de los ingresos percibidos por las entidades publicas	154,970,700.00	128,034,403.00
Premios de Concurso Cultura del Agua	-	-
FIRET	112,009,131.20	110,392,173.20
FISE	-	-
Materiales y suministros	36,554.90	36,554.90
Servicios Generales	357,626,867.10	271,289,297.10
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	6,987,015.50	6,987,015.40
Total De Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,261,356,558.40	1,096,557,155.30

Concepto	Septiembre	Agosto
Ingresos financieros	13,889,213.50	12,103,300.00
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	43,602,612.80	38,576,616.40
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	164,320,104.00	145,537,907.20
Actualización por adeudo de cloración	1,600,020.60	1,434,585.80
Recargos por adeudo de cloración	5,314,717.70	4,780,676.00
Venta de activo fijo	718,510.00	1,909,025.90
Penas convesionales S/O. Compra	-	-
Primas de seguros no devengadas	503,918.30	429,200.90
Actualización y recargos de conducción	679,116,187.30	600,900,485.00
Intereses por derecho de conexión	-	-
Diversos	4,797,970.50	2,190,826.90
Aplicación de Remanentes	5,294.00	819,194.20
Obras por Continuidad	-	-
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por S.A.B.	103,374.00	96,197.60
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por cloración	6,396.90	5,904.80
Descargas de Aguas residuales	-	-
Actualización de bienes inmuebles a valor catastral	-	-
Total	913,978,319.60	808,783,920.70

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Septiembre	Agosto
Servicios Personales	456,291,685.80	407,790,244.90
Materiales y Suministros	151,190,010.70	128,389,445.90
Servicios Generales	889,213,008.80	715,243,537.20
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	6,686,621.50	2,787,360.30
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	37,549,795.80	32,368,983.90
Inversión Pública	335,441,335.70	320,139,947.10
Bienes Muebles e Intangibles	37,080,223.20	3,640,207.20
Total egresos	1,913,452,681.50	1,610,359,726.50

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Variación en la Hacienda Pública al 30 de Septiembre de 2023, es de

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	Septiembre	Agosto
Efectivo en Bancos-Tesorería	832,225.30	950,183.30
Efectivo en Bancos-Dependencias	155,423,891.80	370,461,796.50
Total de Efectivo y Equivalentes	156,256,117.10	371,411,979.80

Concepto	Septiembre	Agosto
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,360,607,249.20	1,287,239,991.80
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(1,413,527,766.30)	(1,337,768,603.80)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(162,235,345.60)	75,023,360.70
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	371,411,979.80	346,917,231.10
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	156,256,117.10	371,411,979.80

Se anexan notas a los Estados Financieros, en cumplimiento al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2022, publicada en el periódico oficial Gaceta del Gobierno y LEGISTEL el 7 de marzo de 2022.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO (CAEM)
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023

1. Ingresos Presupuestarios	2,963,408,400.10
2. Más ingresos contables no presupuestarios	741,735,421.00
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	741,735,421.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	431,083,890.40
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	431,083,890.40
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3,274,059,930.70

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

ELABORÓ

C.P. Juan Carlos Espinosa Muciño
 Subdirector de Contabilidad y Presupuesto

REVISÓ

L.C. Molsés Cruz Velázquez
 Director de Finanzas

AUTORIZÓ

MTRD. Malek Contreras Rivero
 Director General de Admón. y Finanzas