

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
(CAEM)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2020

INDICE

- OPINIÓN DE LOS AUDITORES
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE ACTIVIDADES
- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

Toluca, Estado de México, a 22 de marzo de 2021

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA COMISIÓN
DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO. (CAEM).**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Comisión del Agua del Estado de México**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dichas fechas, el Informe sobre Pasivos Contingentes; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público 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.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de estos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de

Hacienda y Crédito Público. 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 sobre los estados financieros.

La administración de la **Comisión del Agua del Estado de México**, es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la **Comisión del Agua del Estado de México**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

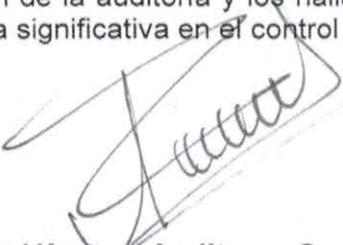
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la **Comisión del Agua del Estado de México**.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de la **Comisión del Agua del Estado de México**, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la **Comisión del Agua del Estado de México**, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



Rodríguez Vázquez Auditores Consultores S.C.
C.P.C. y M.I. Verónica Rodríguez Flores
Socia Directora

Dirección del Auditor: Av. Morelos Ote No 922 Colonia San Sebastián,
CP. 50150, Toluca, México.

Fecha del Informe de auditoría: 22 de marzo de 2021.

Comisión del Agua del Estado de México
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020 (definitivo) y 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	151,368.0	131,081.0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,220,551.3	938,300.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,501,585.0	7,475,586.1	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	136,840.6	104,198.0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Inventarios	.0	.0	Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	47,692.7	40,195.6	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	102.1	102.1
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	8,837,286.3	7,751,060.7	Total de Pasivos Circulantes	1,220,653.4	938,402.3
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,554,773.5	5,828,345.3	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	779,495.9	727,637.1	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-573,938.2	-531,722.6	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	926.3	876.2			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	Total del Pasivo	1,220,653.4	938,402.3
Total de Activos No Circulantes	6,761,257.5	6,025,136.0			
Total del Activo	15,598,543.8	13,776,196.7	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	4,526,747.9	4,526,844.9
			Aportaciones	4,526,747.9	4,526,844.9
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,851,142.5	8,310,949.5
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,580,232.9	1,349,101.4
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,059,162.7	6,750,101.2
			Revalúos	211,746.9	211,746.9
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	14,377,890.4	12,837,794.4
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	15,598,543.8	13,776,196.7

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

Jorge Joaquín González Bezares
Vocal Ejecutivo

Mtro. Raúl Contreras Poveda
Director General de Administración y Finanzas

Comisión del Agua del Estado de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	987,494.2	1,054,163.3
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	987,494.2	1,054,163.3
Productos	.0	.0
Aprovechamientos	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	1,423,090.4	593,810.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	1,423,090.4	593,810.0
Otros Ingresos y Beneficios	963,283.2	1,361,579.1
Ingresos Financieros	14,217.1	12,429.8
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	949,066.1	1,349,149.3
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,373,867.8	3,009,552.4
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,437,281.6	1,294,746.7
Servicios Personales	606,838.8	587,877.2
Materiales y Suministros	157,291.8	124,767.9
Servicios Generales	673,151.0	582,101.6
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,131.8	25,663.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,769.2	25,218.3
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	362.6	445.6
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	43,892.8	128,904.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	42,346.1	53,686.5
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	1,546.7	75,217.8
Inversión Pública	296,328.7	211,136.1
Inversión Pública no Capitalizable	296,328.7	211,136.1
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,793,634.9	1,660,451.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,580,232.9	1,349,101.4

SEGUN BALANZA DE FECHA 18/08/2021 12:55:01 p. m.

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

 Jorge Joaquín González Bezares
 Vocal Ejecutivo

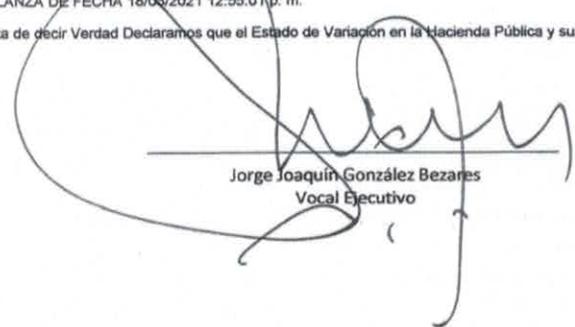
 Mtro. Malek Contreras Rivero
 Director General de Administración y Finanzas

Comisión del Agua del Estado de México
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 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 2019	4,526,844.9				4,526,844.9
Aportaciones	4,526,844.9				4,526,844.9
Donaciones de Capital	.0				.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0				.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		6,961,848.1	1,349,101.4		8,310,949.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,349,101.4		1,349,101.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,750,101.2			6,750,101.2
Revalúos		211,746.9			211,746.9
Reservas		.0			.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		.0			.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				.0	.0
Resultado por Posición Monetaria				.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				.0	.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	4,526,844.9	6,961,848.1	1,349,101.4	.0	12,837,794.4
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	-97.0				-97.0
Aportaciones	-97.0				-97.0
Donaciones de Capital	.0				.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0				.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		1,309,061.5	231,131.5		1,540,193.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,580,232.9		1,580,232.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,309,061.5	-1,349,101.4		-40,039.9
Revalúos			.0		.0
Reservas			.0		.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			.0		.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				.0	.0
Resultado por Posición Monetaria				.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				.0	.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	4,526,747.9	8,270,909.6	1,580,232.9	.0	14,377,890.4

SEGÚN BALANZA DE FECHA 18/03/2021 12:55:01 p. m.

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor


 Jorge Joaquín González Bezares
 Vocal Ejecutivo


 Mtro. Malek Contreras Rivero
 Director General de Administración y Finanzas

Comisión del Agua del Estado de México
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020 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 2019	4,526,844.9				4,526,844.9
Aportaciones	4,526,844.9				4,526,844.9
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		6,961,848.1	1,349,101.4	0.0	8,310,949.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,349,101.4		1,349,101.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,750,101.2			6,750,101.2
Revalúos		211,746.9			211,746.9
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	4,526,844.9	6,961,848.1	1,349,101.4	0.0	12,837,794.4
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	-97.0				-97.0
Aportaciones	-97.0				-97.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		1,309,061.5	231,131.5		1,540,193.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,580,232.9		1,580,232.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,309,061.5	-1,349,101.4		-40,039.9
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	4,526,747.9	8,270,909.6	1,580,232.9	0.0	14,377,890.4

SEGÚN BALANZA DE FECHA 18/03/2021 12:55:01 p.m.

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Jorge Joaquín González Bezares
 Vocal Ejecutivo

Mtro. Malek Contreras Rivero
 Director General de Administración y Finanzas

Comisión del Agua del Estado de México
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (definitivo) y 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,373,867.8	3,009,552.4
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	987,494.2	1,054,163.3
Productos	.0	.0
Aprovechamientos	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,423,090.4	593,810.0
Otros Orígenes de Operación	963,283.2	1,361,579.1
Aplicación	1,793,634.9	1,660,451.0
Servicios Personales	606,838.8	587,877.2
Materiales y Suministros	157,291.8	124,767.9
Servicios Generales	673,151.0	582,101.6
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	362.6	445.6
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	15,769.2	25,218.3
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	340,221.5	340,040.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,580,232.9	1,349,101.4
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	42,215.6	47,411.5
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	42,215.6	47,411.5
Aplicación	3,160,934.5	3,309,448.7
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	726,428.2	729,200.5
Bienes Muebles	51,858.8	32,467.1
Otras Aplicaciones de Inversión	2,382,647.5	2,547,781.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,118,718.9	-3,262,037.2
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,591,312.6	1,929,515.7
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	1,591,312.6	1,929,515.7
Aplicación	32,539.6	4,413.9
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	32,539.6	4,413.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,558,773.0	1,925,101.8
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,287.0	12,166.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	131,081.0	118,915.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	151,368.0	131,081.0

SEGUN BALANZA DE FECHA 18/03/2021 12:55:01 p. m.

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

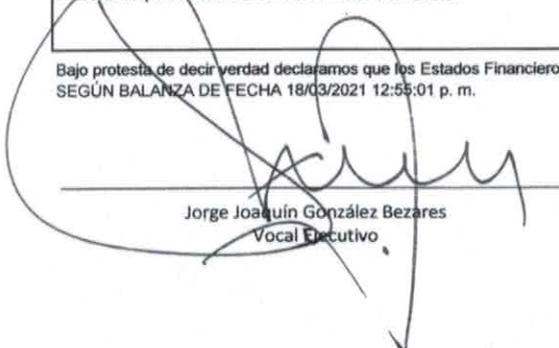
Jorge Joaquín González Bezares
Vocal Ejecutivo

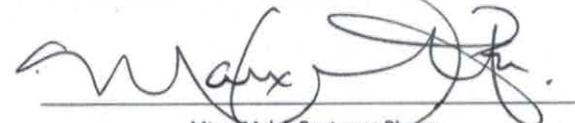
Mtro. Malek Contreras Rivero
Director General de Administración y Finanzas

Comisión del Agua del Estado de México
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (definitivo)
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	42,215.6	1,864,562.7
Activo Circulante	.0	1,086,225.6
Efectivo y Equivalentes	.0	20,287.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	1,025,998.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	32,442.6
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	7,497.1
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	42,215.6	778,337.1
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	726,428.2
Bienes Muebles	.0	51,858.8
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	42,215.6	.0
Activos Diferidos	.0	50.1
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	282,251.1	.0
Pasivo Circulante	282,251.1	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	282,251.1	.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,540,193.0	97.0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	97.0
Aportaciones	.0	97.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,540,193.0	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	231,131.5	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,309,061.5	.0
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
 SEGÚN BALANZA DE FECHA 18/03/2021 12:55:01 p. m.


 Jorge Joaquín González Bezares
 Vocal Ejecutivo


 Mtro. Malek Contreras Rivero
 Director General de Administración y Finanzas

Comisión del Agua del Estado de México
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (definitivo)
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	13,776,196.7	150,845,245.8	149,022,898.7	15,598,543.8	1,822,347.1
Activo Circulante	7,751,060.7	149,631,456.1	148,545,230.5	8,837,286.3	1,086,225.6
Efectivo y Equivalentes	131,081.0	74,729,062.4	74,708,775.4	151,368.0	20,287.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,475,586.1	74,551,438.0	73,525,439.1	8,501,585.0	1,025,998.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	104,198.0	154,514.2	122,071.6	136,640.6	32,442.6
Inventarios	.0	125,303.6	125,303.6	.0	.0
Almacenes	40,195.6	71,137.9	63,640.8	47,692.7	7,497.1
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Activo No Circulante	6,025,136.0	1,213,789.7	477,668.2	6,761,257.5	736,121.5
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,828,345.3	1,100,188.9	373,760.7	6,554,773.5	726,428.2
Bienes Muebles	727,637.1	79,110.3	27,251.5	779,495.9	51,858.8
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-531,722.6	797.8	43,013.4	-573,938.2	-42,215.6
Activos Diferidos	876.2	33,692.7	33,642.6	926.3	50.1
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0

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

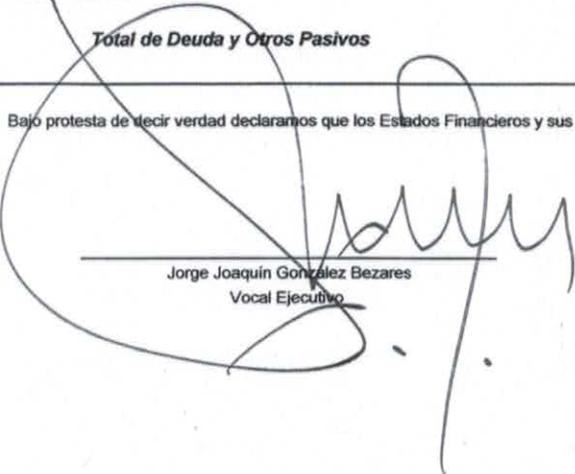
Jorge Joaquín González Bezares
Vocal Ejecutivo

Mtro. Malek Contreras Rivera
Director General de Administración y Finanzas

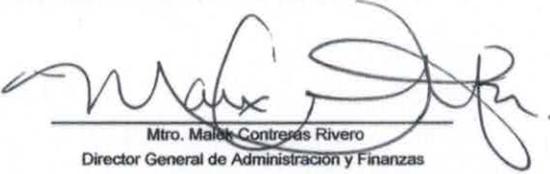
Comisión del Agua del Estado de México
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (definitivo)
(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			938,402.3	1,220,653.4
TOTAL de Deuda y Otros Pasivos			938,402.3	1,220,653.4

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



 Jorge Joaquín González Bezares
 Vocal Ejecutivo

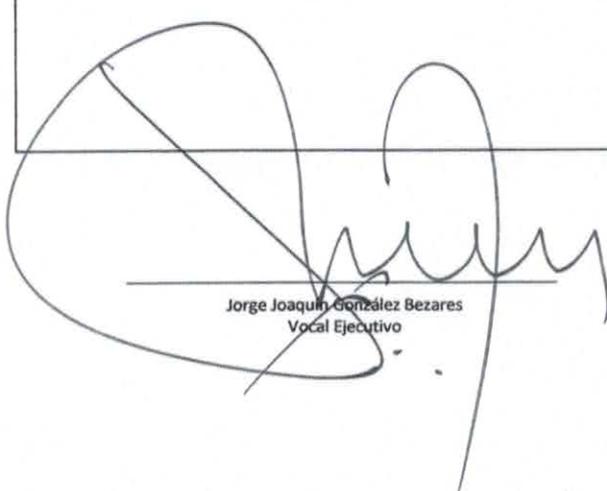


 Mtro. Malak Contreras Rivero
 Director General de Administración y Finanzas

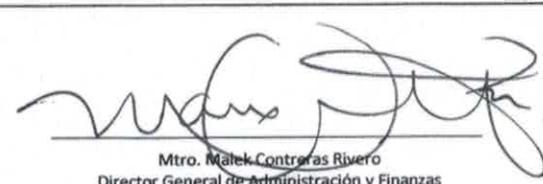
Comisión del Agua del Estado de México
Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 definitivo y 2019
(Miles de Pesos)

No aplica

audidores consultores s.c.



Jorge Joaquín González Bezares
Vocal Ejecutivo



Mtro. Malek Contreras Rivero
Director General de Administración y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

Al 31 de diciembre 2020, 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, ingresos propios y pago de deudas contraídas para el desarrollo de sus actividades.

Concepto	2020	2019
Efectivo	225.8	225.8
Bancos	151,142.2	130,855.2
Total	151,368.0	131,081.0

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

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Inversiones financieras a corto plazo	58,036.7	83,713.4
Cuentas por cobrar a corto plazo	7,681,623.5	6,849,720.1
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	761,924.8	542,152.6
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	136,640.6	104,198.0
Total	8,638,225.6	7,579,784.1

Inversiones Financieras de Corto Plazo

Las inversiones en instrumentos financieros se registran a su costo de adquisición y se encuentran representados principalmente por inversiones temporales a corto plazo adquiridos a través del Banco Mercantil del Norte, S.A. y BBVA Bancomer, S.A, para cumplir con los objetivos y programas a los que estén destinados.

A la fecha de los estados financieros, quedan registrados a valor de mercado (costo más rendimientos acumulados); los rendimientos se reconocen en resultados al cierre de cada mes.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Clientes	7,681,623.5	6,849,720.1
Total	7,681,623.5	6,849,720.1

Vencimiento de Clientes	Importe
90 días	344,833.5
180 días	337,046.3
Menor o igual a 365 días	481,150.3
Mayor a 365 días	6,518,593.4
Total	7,681,623.5

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Funcionarios y empleados	25.1	.0
Deudores diversos (entregas por justificar)	7,889.0	.0
Deudores varios	2,748.3	486.9
Cuentas por cobrar al GEM	751,262.4	541,665.7
Total	761,924.8	542,152.6

Vencimiento de Deudores Diversos	Importe
90 días	270,405.7
180 días	.0
Menor o igual a 365 días	.0
Mayor a 365 días	491,519.1
Total	761,924.8

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

Concepto	2020	2019
Gastos de inversión sectorial (GIS)	25,755.5	25,755.5
FISE	466.7	466.7
Obras rurales (PROSSAPYS)	11,837.3	12,052.5
APAZU	23,826.9	26,296.1
PRODDER	429.6	429.6
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291.8	2,291.8
FID 1928 (FIDEICOMISO)	34,581.4	22,670.3
PROTAR	976.4	976.4
Programa de Acciones para el Desarrollo	1,778.8	426.5
Ramo 23 Provisiones Salariales 2015	2,234.1	3,185.9
APAUR	20,814.1	3,660.9
APARURAL	9,089.2	3,427.0
FIES	2,558.8	2,558.8
Total	136,640.6	104,198.0

Vencimiento de Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo

	Importe
90 días	27,959.1
180 días	9,835.5
Menor o igual a 365 días	.0
Mayor a 365 días	98,846.0
Total	136,640.6

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Concepto	2020	2019
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	47,692.7	40,195.6
Total	47,692.7	40,195.6

- **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 31 de diciembre 2020, el saldo de este rubro se integra, como sigue:

Inversión	2020		Total
	Histórico	Reevaluación	
Terrenos	67,151.9	16,890.0	84,041.9
Edificios	1,609.8	5,398.4	7,008.2
Infraestructura	3,902,064.6	.0	3,902,064.6
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,561,658.8	.0	2,561,658.8
Suma inversión	6,532,485.1	22,288.4	6,554,773.5

Inversión	2020		Total
	Histórico	Revaluación	
Mobiliario y Equipo de Administración	16,801.6	3,258.8	20,060.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503.3	1,153.0	7,656.3
Equipo de Transporte	565,301.5	10,718.5	576,020.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	158,145.7	17,613.5	175,759.2
Suma Inversión	746,752.1	32,743.8	779,495.9

Depreciación Acumulada	Histórico	Depreciación	Importe
Bienes inmuebles	1,609.8	5,447.0	7,056.8
Infraestructura	20,475.8	12,935.2	33,411.0
Bienes muebles	502,228.5	31,241.9	533,470.4
Suma Depreciación Acumulada	524,314.1	49,624.1	573,938.2
Inmuebles, Mobiliario y Equipo Neto	6,754,923.1	5,408.1	6,760,331.2

Inversión	2019		
	Histórico	Revaluación	Total
Terrenos	67,151.9	16,890.0	84,041.9
Edificios	1,609.8	5,398.4	7,008.2
Infraestructura	3,754,060.1	.0	3,754,060.1
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,983,235.1	.0	1,983,235.1
Suma inversión	5,806,056.9	22,288.4	5,828,345.3

Inversión	2019		
	Histórico	Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,093.7	3,258.8	19,352.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503.3	1,153.0	7,656.3
Equipo de Transporte	515,178.2	10,718.5	525,896.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	157,017.7	17,713.9	174,731.6
Suma inversión	694,792.9	32,844.2	727,637.1

Depreciación acumulada	Histórico	Depreciación	Importe
Bienes inmuebles	1,609.8	5,447.0	7,056.8
Infraestructura	19,993.5	12,935.2	32,928.7
Bienes muebles	460,394.8	31,342.3	491,737.1
Suma Depreciación Acumulada	481,998.1	49,724.5	531,722.6
Inmuebles, Mobiliario y Equipo Neto	6,018,851.7	5,408.1	6,024,259.8

• **Activos Diferidos**

Se integra principalmente por seguros y gastos pagados por anticipado por un importe de 949.4 miles de pesos y su amortización de 23.1 miles de pesos, por lo que el saldo es de 926.3 miles de pesos.

- **Estimaciones y Deterioros**

No Aplica.

- **Otros Activos**

No Aplica.

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	2020	2019
Proveedores por pagar a corto plazo	22,482.2	44,331.4
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,983.6	3,291.1
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,184,762.9	886,334.9
Cuentas por pagar al GEM	10,322.6	4,342.8
Depósitos en garantía administrativos y judiciales	102.1	102.1
Total	1,220,653.4	938,402.3

audidores consultores s.c.

Vencimiento de Proveedores a Corto Plazo

Importe

90 días	22,164.6
180 días	.0
Menor o igual a 365 días	.0
Mayor a 365 días	317.6
Total	22,482.2

Vencimiento de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Importe

90 días	396,562.9
180 días	353,862.7
Menor o igual a 365 días	19,151.7
Mayor a 365 días	415,185.6
Total	1,184,762.9

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Al 31 de diciembre de 2020, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Agua de pozos titulados a CAEM	217,325.6	203,323.9
Agua en bloque federal	1,310.5	2,566.7
Pipas	.0	267.8
Análisis de agua potable	56.0	131.5
Servicios de cloración	28,803.8	29,823.2
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	739,963.4	818,014.2
Aforos pitometricos a los equipos de pozos	34.9	36.0
Total	<u>987,494.2</u>	<u>1,054,163.3</u>

• **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda**

audidores consultores s.c.

Concepto	2020	2019
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Obra por Continuidad	55,577.3	.0
Obras Fideicomiso 1928 (FID 1928)	72,415.0	172,280.3
Programa de Acciones para el Desarrollo	75,974.4	85,570.2
APAU	60,893.0	1,603.3
APARURAL	68,884.8	7,463.9
P.T.A.R.	.0	1,009.0
SUBSIDIO PAD 2019	529,644.9	.0
FILERMA	18,330.8	.0
Transferencias, asignaciones, subsidios gasto corriente	541,370.2	325,883.3
Total	<u>1,423,090.4</u>	<u>593,810.0</u>

- **Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de diciembre 2020, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Ingresos financieros	14,217.1	12,429.8
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	38,892.8	35,921.2
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	156,638.7	150,464.9
Actualización por adeudo de cloración	2,494.1	2,062.0
Recargos por adeudo de cloración	6,798.9	5,951.3
Venta de activo fijo	32.9	783.9
Penas convencionales	.0	24.9
CNA PRODDER	25,507.8	0.0
Primas de seguros no devengadas	81.1	40.0
Actualización y recargos de conducción	697,130.9	706,906.3
Diversos	5,035.6	164,902.9
Obras por Continuidad	.0	281,821.8
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos Insolutos Por S.A.B.	16,357.3	246.7
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos Insolutos por Cloración	96.0	23.4
Total	963,283.2	1,361,579.1

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	606,838.8	587,877.2
Materiales y Suministros	157,291.8	124,767.9
Servicios Generales	673,151.0	582,101.6
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	16,131.8	25,663.9
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	43,892.8	128,807.7
Inversión Pública	296,328.7	211,136.1
Bienes Muebles e Intangibles	.0	96.6
Total Egresos	1,793,634.9	1,660,451.0

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La variación en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2020, es de 97.0 miles de pesos, debiéndose a la baja de bienes registrados en la cuenta de aportaciones de la entonces CEAS y de 4 millón 413.9 miles de pesos para el ejercicio 2019.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2020	2019
Efectivo en Bancos-Tesorería	225.8	225.8
Efectivo en Bancos-Dependencias	151,142.2	130,855.2
Total de Efectivo y Equivalentes	151,368.0	131,081.0

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	Importe
4 camiones C/Eq. Hidroneumáticos	50,123.20
1 equipo de Bombeo S/Remolque	835.20
4 pantallas	106.60
Herramientas Varias	220.10
Muebles Varios	707.90
3 sillones	23.9
16 módulos	591.3
3 mesas de juntas	92.7
Total	51,993.00

Las cifras corresponden a las adquisiciones reales de bienes muebles de este Organismo en el presente ejercicio.

audidores consultores s.c.

3. Conciliación de Flujo de Efectivo Neto

Concepto	2020	2019
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,580,232.9	1,349,101.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,118,718.9	-3,262,037.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,558,773.0	1,925,101.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	131,081.0	118,915.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	151,368.0	131,081.0

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

Comisión del Agua del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	3,947,521.7
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	55,577.3
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	55,577.3
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	629,231.2
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	629,231.2
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3,373,867.8

Comisión del Agua del Estado de México
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (definitivo)
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	2,696,725.9
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	1,032,728.6
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	707.9
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	106.6
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	50,123.2
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	835.2
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	705,980.9
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	180,789.0
Otros Egresos Presupuestales no Contables	94,185.8
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	129,637.6
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	42,346.1
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	1,546.7
Otros Gastos Contables no Presupuestales	85,744.8
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	1,793,634.9

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Millones de Pesos)		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Artículos Disponibles en Almacén	295.4	305.3
Artículos Disponibles en Almacén Construcción	403.0	405.8
Artículos Disponibles en Almacén Construcción Prog	31,597.4	31,598.2
	<u>32,295.8</u>	<u>32,309.3</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Almacenes CAEM	295.4	305.3
Artículos Distribuidos por Almacén	403.0	405.8
Almacenes CAEM Construcción	31,597.4	31,598.2
	<u>32,295.8</u>	<u>32,309.3</u>

Comisión del Agua del Estado de México
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	3,077,206.0	2,849,930.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	53,112.6	140,188.2
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	10,262.6	32,804.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	1,401,965.1	1,245,247.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,456.6	7,706.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38.6	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	48,404.0	54,050.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,238.2	2,319.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	52,971.4	39,184.9
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	324,672.7	464,157.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	685,884.3	781,278.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	316,410.8	51,177.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	180,789.0	31,815.7
	<u>6,154,411.9</u>	<u>5,699,860.2</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-870,315.8	-637,181.0
Ley de Ingresos Devengado	0.0	0.0
Ley de Ingresos Recaudado	3,947,521.8	3,487,111.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	1,465,340.2	1,418,239.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	49,899.4	61,757.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	180,789.0	31,815.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	1,326,967.7	1,296,613.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	54,209.6	41,504.4
	<u>6,154,411.9</u>	<u>5,699,860.2</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

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

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

La Comisión del Agua del Estado de México, no tiene problemas de liquidez para el pago de sus proveedores.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Comisión del Agua del Estado de México CAEM, se constituyó el 19 de enero de 1999 como un Organismo Público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, según decreto número 101 de la H. LIII Legislatura del Estado de México, publicado en la gaceta de gobierno el 18 de enero de 1999, iniciando sus operaciones en el mes de julio del mismo año, una vez que se concluyó el proceso de transferencia de la extinta Comisión Estatal del Agua y Saneamiento (CEAS), dándole paso a este nuevo organismo. Quien fue Abrogado por la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios, en su Título Segundo del Sistema Estatal del Agua, Capítulo y Sección Tercera.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto Social

De conformidad con lo establecido por el segundo párrafo del artículo 17 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios, la Comisión tiene por objeto planear, programar, presupuestar, diseñar, construir, conservar, mantener, operar y administrar sistemas de suministro de agua potable, desinfección, drenaje, alcantarillado, saneamiento, tratamiento y reúso de aguas tratadas, así como la disposición final de sus productos resultantes, e imponer las sanciones que correspondan en caso de incumplimiento de la normatividad en la materia.

La CAEM tiene como objeto social, lo siguiente:

Conforme a lo establecido en el artículo 18 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios, la Comisión gozará de autonomía de gestión, financiera y operativa, y tendrá las siguientes atribuciones:

- I. Elaborar, aplicar, evaluar y actualizar el Programa Hídrico Integral Estatal.
- II. Planear las estrategias y acciones para el eficiente ejercicio del Programa Hídrico Integral Estatal.
- III. Cumplir y hacer cumplir las políticas, estrategias, planes y programas del Gobierno del Estado, para la administración de las aguas de jurisdicción estatal y la prestación de los servicios a que se refiere la presente Ley.
- IV. Administrar las aguas de jurisdicción estatal.

- V. Coordinar la planeación, programación y presupuesto del sector hidráulico estatal.
- VI. Asesorar a las comunidades y a los municipios que lo soliciten, en las gestiones que realicen ante las dependencias federales, en lo referente a tratamiento y reúso de aguas tratadas, así como para la disposición final de sus productos resultantes.
- VII. Asesorar, auxiliar y proporcionar asistencia técnica a los municipios y a los organismos operadores que lo soliciten.
- VIII. Dictaminar la congruencia de las factibilidades de servicios para los nuevos desarrollos urbanos, industriales y de servicios, que otorguen los municipios sobre los proyectos de dotación de los servicios.
- IX. Verificar que los desarrollos a que se refiere la fracción anterior se ubiquen en predios con vocación no inundable, debiendo emitir opinión negativa, en su caso, o condicionada a que se realicen las obras necesarias para evitar la inundación.
- X. Contratar obras, bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de su objeto.
- XI. Convenir con los municipios la prestación temporal de algunos de los servicios a que se refiere la presente Ley. Durante dicho período temporal, la Comisión tendrá las facultades que esta Ley y su Reglamento otorgan a los municipios y/o a los organismos operadores.
- XII. Proporcionar agua en bloque, bajo las condiciones previstas en la presente Ley, su Reglamento y demás normatividad aplicable.
- XIII. Bis. Aplicar gas cloro o, en su caso, hipoclorito de sodio al agua en bloque que suministra o conduce, así como dar mantenimiento a sus equipos de cloración.
- XIV. Recaudar los ingresos por los servicios que preste.
- XV. Prestar asistencia técnica a los prestadores de los servicios que la soliciten, para operar, mantener y administrar redes de distribución, así como de drenaje alcantarillado, y para el tratamiento de aguas residuales y su reúso.
- XVI. Proponer a las autoridades competentes las tarifas de los servicios, en los términos establecidos por la presente Ley.
- XVII. Determinar la liquidación de créditos fiscales, recargos, multas y demás accesorios legales en términos de la legislación aplicable.
- XVIII. Aplicar el procedimiento administrativo de ejecución para el cobro de los créditos fiscales a su favor.
- XIX. Promover y apoyar la creación y consolidación de organismos operadores, para la prestación de los servicios a que se refiere la presente Ley.
- XX. Operar, mantener, conservar, rehabilitar y administrar la infraestructura hidráulica estatal, así como la que convenga con la Federación, los municipios o los organismos operadores.
- XXI. Intervenir en la concertación de créditos para el financiamiento, construcción y operación de obras hidráulicas en el Estado.
- XXII. Determinar las normas técnicas aplicables a las condiciones particulares de descarga que deban satisfacer las aguas residuales estatales que se viertan a los sistemas de drenaje y

de alcantarillado, de conformidad con los ordenamientos en la materia, y vigilar el cumplimiento de esta disposición.

- XXIII. Otorgar los permisos de descarga a los sistemas de drenaje y alcantarillado de jurisdicción estatal en los casos, términos y condiciones previstas por esta Ley.
- XXIV. Nombrar representantes ante las dependencias federales, estatales o municipales, o ante los particulares, que requieran la intervención del Gobierno del Estado respecto de la prestación de los servicios previstos en la presente Ley.
- XXV. Proporcionar el servicio de suministro y aplicación de gas cloro e hipoclorito de sodio y el mantenimiento de equipos de cloración, a los prestadores de los servicios que lo soliciten, en términos del convenio o contrato que se suscriba.
- XXVI. Bis. Suministrar reactivo y dar mantenimiento a equipos de desinfección en las fuentes de agua que administran y operan los municipios o de los organismos operadores en las que el Instituto de Salud del Estado de México detecte ausencia de cloro residual.
- XXVII. Realizar mediciones de los caudales de agua en bloque entregados a los prestadores de los servicios;
- XXVIII. Participar, en su ámbito competencial, con las dependencias estatales competentes, en las acciones necesarias para prevenir, evitar y controlar la contaminación del agua, en los términos de la normatividad aplicable.
- XXIX. Formar parte del Consejo Estatal de Protección Civil y participar en las acciones de apoyo a la población civil en los términos de la normatividad aplicable.
- XXX. Emitir el atlas de inundaciones para el Estado.
- XXXI. Administrar la infraestructura hidráulica que le sea entregada por el Gobierno Federal, los gobiernos municipales, los organismos operadores, y/o por los titulares de una concesión.
- XXXII. Implementar, operar y mantener la red estatal de estaciones meteorológicas e intercambiar información con redes afines.
- XXXIII. Coadyuvar con los organismos operadores del agua al cumplimiento del marco regulatorio y de los títulos de concesión que al efecto se otorguen para la prestación de los servicios.
- XXXIV. Bis. Verificar el debido cumplimiento del Permiso de Distribución y del Dictamen de Factibilidad para la Distribución de Agua, mediante visitas de verificación, así como la aplicación de medidas de seguridad e imposición de sanciones en términos de esta Ley.
- XXXV. Emitir su reglamento Interior.
- XXXVI. Las demás que le señale esta Ley y otras disposiciones aplicables.

Ejercicio Fiscal

El presente informe corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Régimen Jurídico

La Comisión del Agua del Estado de México, se rige por las Leyes y reglamentos del Estado de México y algunas leyes Federales, como la Ley de Aguas Nacionales, Ley de Adquisiciones y servicios, Ley de Obra pública y servicios relacionados con la misma, entre otras.

Consideraciones Fiscales

El régimen fiscal de la Comisión, de acuerdo al objeto social por el cual fue creada, se encuentra contemplado en el artículo 95 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, conforme el cual se considera persona moral sin fines de lucro y por lo tanto no es contribuyente de este gravamen.

En el caso del Impuesto al Valor Agregado (IVA), no es causante de este impuesto, porque sus ingresos no son afectos por ser cobro de Derechos.

En su carácter de retenedor, se encuentra obligado a efectuar la retención de los siguientes impuestos:

- ISR por pagos de sueldos y salarios.
- ISR por pagos a personas físicas por concepto de prestación de servicios y de arrendamiento.
- Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal ISERTP, causó 16 millones 49.5 miles de pesos.
- Es causante de forma directa y en su carácter de retenedor de las cuotas al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios.

Estructura Organizacional Básica

Los principales niveles de la organización son los siguientes:

- Consejo Directivo.
- Vocalía ejecutiva.
- 7 Direcciones generales, consistentes en:

Dirección General del Programa Hidráulico.
Dirección General de Inversión y Gestión.
Dirección General de Infraestructura Hidráulica.
Dirección General de Operaciones y Atención a Emergencias.
Dirección General de Coordinación con Organismos Operadores.
Dirección General de Asuntos Jurídicos.
Dirección General de Administración y Finanzas.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario.

La Comisión del agua del Estado de México, no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales sea fideicomitente o fideicomisario.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aplicación de normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y disposiciones legales aplicables.

La CAEM ha cumplido con la normatividad emitida por la CONAC, publicada en el Diario Oficial de la Federación del día 6 de Octubre de 2014, en relación a reconocer los periodos en el que el presupuesto es programado, ejercido-comprometido, devengado y pagado.

Normatividad aplicada para diferentes rubros de la información financiera.

Para el caso de la actualización del activo fijo, la CAEM reconoció en los registros contables, la actualización conforme a lo establecido en la "Circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación" de fecha 31 de diciembre de 2007,

Postulados Básicos

La CAEM para efectuar el registro y presentación de sus estados financieros aplica los "Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental", los cuales se enuncian a continuación:

- Sustancia Económica.
- Entes Públicos.
- Existencia Permanente.
- Revelación Suficiente.
- Importancia Relativa.
- Registro e Integración Presupuestaria.
- Consolidación de la Información Financiera.
- Devengo Contable.
- Valuación.
- Dualidad Económica.
- Consistencia.

Implementación de la Base de Devengado de Acuerdo con Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La CAEM ya tiene implementado el devengo de su gasto.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Actualización de Cifras Contables

La CAEM reconoció en los registros contables, hasta el 31 de diciembre de 2007, la actualización conforme a lo establecido en la "Circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación."

Operaciones en el Extranjero

La CAEM no realiza operaciones en el extranjero.

Método de Valuación de Inversiones

La CAEM no cuenta con inversiones en acciones en el Sector Paraestatal, por lo que no le es aplicable.

Sistema y Método de Valuación de Inventarios

Las compras de materiales y refacciones se registran a su costo de adquisición.

Los inventarios se valúan por el método de costos promedio.

Beneficios a Empleados

De acuerdo con la Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado y Municipios, el Organismos tiene obligaciones por concepto de indemnizaciones y primas de antigüedad pagadas a empleados que dejen de prestar servicios bajo ciertas circunstancias. Los pagos por concepto de indemnizaciones se reconocen en el resultado del ejercicio en que se pague, debido a que en ese momento se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio y no tiene creada ninguna reserva por este concepto.

Provisiones

La CAEM no crea ninguna provisión.

Reservas

La CAEM no crea ninguna reserva.

Cambios en Políticas Contables y Corrección de Errores

La CAEM no ha efectuado ningún cambio en sus políticas contables o correcciones de cifras por errores.

Reclasificaciones

La CAEM durante el presente ejercicio no efectuó cambios en los tipos de operaciones.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a) Porcentajes de depreciación para el activo fijo que aplica la CAEM en sus registros contables, es el siguiente:

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%

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

Durante el presente ejercicio no se realizaron cambios en los porcentajes de depreciación, pero si en la consideración de Activos completamente depreciados que han sido revaluados.

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

A la fecha, la CAEM no cuenta con gastos capitalizados de ningún tipo.

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

La CAEM no tiene riesgos por tipo de cambio o de interés por inversiones financieras.

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

La CAEM no cuenta con este tipo de operaciones.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

A la fecha, la CAEM no cuenta con operaciones o circunstancias de carácter significativo.

g) Desmantelamiento de Activos.

La CAEM no cuenta con este tipo de operaciones.

h) Administración de activos.

No se cuenta con una planeación para la utilización de manera más efectiva de los mismos, sin embargo el mobiliario con el que cuenta la CAEM tiene más de 20 años de antigüedad.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

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

Al 31 de diciembre de 2020, la recaudación de los ingresos fue por 3 mil 366 millones 371.3 miles de pesos, teniendo un incremento respecto del ejercicio 2019 por 356 millones 818.9 miles de pesos.

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA

No Aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de Control Interno.

Se puede observar que la CAEM, se apoya en los manuales de operación en las diferentes áreas, mismos que son revisados y actualizados constantemente.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se adecúan al Presupuesto de Egresos Autorizado para el ejercicio Fiscal y en base a los Ingresos recaudados.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No Aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No Aplica.

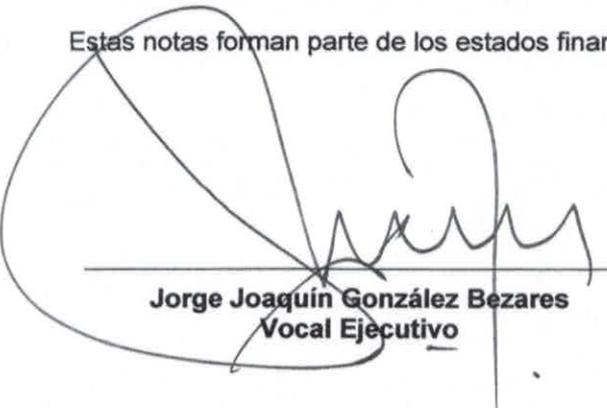
16. PARTES RELACIONADAS

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

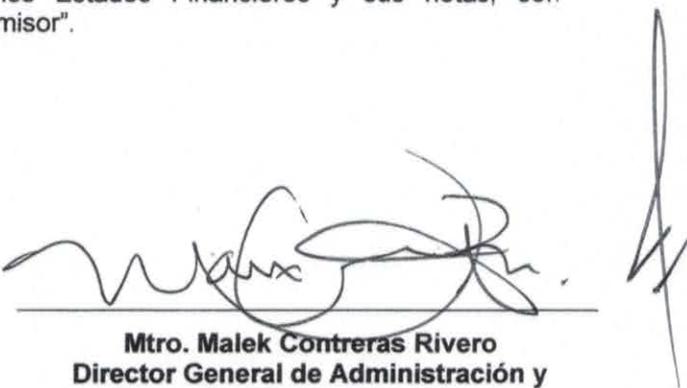
17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Estas notas forman parte de los estados financieros.



Jorge Joaquín González Bezares
Vocal Ejecutivo



Mtro. Malek Contreras Rivero
Director General de Administración y
Finanzas