NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad: Comisión del Agua del Estado de México SEPTIEMBRE 2020

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

Al 30 de septiembre de 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 e ingresos propios y pago de deudas contraídas para el desarrollo de sus actividades.

Concepto	Septiembre	Agosto
Efectivo	1,128,020.5	1,115,444.2
Bancos	214,892,561.4	232,084,529.4
Total	**216,020,581.9**	**233,199,973.6**

En relación al origen del recurso, se agrupa de la siguiente forma:

Concepto	Septiembre		Agosto	
	No. de cuenta	Importe	No. de cuenta	Importe
AGUA LIMPIA	10	261,935.3	10	262,011.9
APAZU	6	7,493,352.6	6	7,467,353.2
FMVM	11	186,975.9	11	186,949.3
FMVT	2	5,543.1	2	5,543.1
APARURAL	7	3,263,421.9	7	3,259,149.2
PROSSAPYS	11	10,848,573.7	11	10,834,576.1
Cultura del Agua	3	291,596.0	3	291,527.9
Gasto corriente	4	113,456,285.3	4	130,907,485.0
GIS	1	5,984,323.2	1	5,964,730.4
PRODDER	2	18,047,704.5	2	17,997,611.2
PAD	4	70,095.8	4	70,080.4
PROAGUA	2	75,943.9	2	75,930.8
PROTAR	11	27,950,010.8	11	27,866,548.5

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

APAUR	4	3,832.8	4	3,663.4
PIOPTAR	3	5,327,558.8	3	5,313,991.8
PROSAN	1	9,310,134.9	1	9,286,991.7
FIES	1	.0	1	.0
Empleo Temporal	1	673,671.6	1	672,013.9
FONDEN	1	3,035,408.3	1	3,027,673.5
FOPREDEN	1	825,016.9	1	822,983.2
Convenio de Coordinación	8	6,817,512.6	8	6,804,267.2
Pueblos Indígenas	2	43,104.5	2	43,099.9
FID	2	335,071.6	2	334,996.9
DZP 2013	1	585,487.4	1	585,350.9
Total	**99**	**214,892,561.4**	**99**	**232,084,529.4**

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Inversiones financieras a corto plazo	284,607,805.4	277,619,226.7
Cuentas por cobrar a corto plazo	7,495,621,454.8	7,427,128,650.5
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	684,665,276.9	658,155,073.6
Total	**8,464,894,537.1**	**8,362,902,950.8**

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 los estados financieros, quedan registrados a valor de mercado (costo más rendimientos acumulados); los rendimientos se reconocen en resultados al cierre de cada mes, la cuenta bancaria Banorte 0501632375 es operativa y tiene un saldo de $ 284,607,805.4

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2020, el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Clientes	7,495,621,454.8	7,427,128,650.5
Total	**7,495,621,454.8**	**7,427,128,650.5**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Funcionarios y empleados	5,880.0	1,175.0
Deudores diversos (entregas por justificar)	213,729.0	328,479.0
Deudores varios	69,563.3	69,563.3
Fondos revolventes CAEM	218,975.0	220,946.5
Cuentas por cobrar (Cuenta Corriente)	684,157,129.6	657,534,909.8
Total	**684,665,276.9**	**658,155,073.6**

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Concepto	Septiembre	Agosto
Anticipo a contratistas por obras públicas	205,758,619.6	157,820,700.5
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a	6,341,871.2	6,341,871.2
Total	**212,100,490.8**	**164,162,571.7**

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

Concepto	Septiembre	Agosto
Gastos de inversión sectorial (GIS)	25,755,461.5	25,755,461.5
FISE	466,708.9	466,708.9
Obras rurales (PROSSAPYS)	11,837,328.9	11,837,328.9
APAZU	23,826,903.8	23,826,903.8
PRODDER	429,620.4	429,620.4
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291,800.7	2,291,800.7
FID 1928 (FIDEICOMISO)	71,145,630.2	71,145,630.2
PROTAR	976,359.9	976,359.9
Programa de Acciones para el Desarrollo	1,778,811.5	1,778,811.5
Ramo 23 Provisiones Salariales 2014	2,234,073.1	2,234,073.1
APAUR	31,941,168.8	6,941,619.6
APARURAL	27,201,364.8	7,577,587.5
FIES	2,558,794.5	2,558,794.5
PTAR	3,314,592.6	.0
Total	**205,758,619.6**	**157,820,700.5**

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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

Concepto	Septiembre	Agosto
Bienes en Tránsito	15,872,829.1	5,549,331.9
Total	15,872,829.1	5,549,331.9

- **Almacenes**

Concepto	Septiembre	Agosto
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	27,642,657.3	38,634,033.0
Total	27,642,657.3	38,634,033.0

- **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%

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

Bienes muebles	Agosto Histórico	Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,093,693.6	3,258,820.3	19,352,513.9
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503,334.8	1,153,015.4	7,656,350.2
Equipo de Transporte	515,178,226.8	10,718,515.2	525,896,742.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	157,206,790.7	17,613,458.7	174,820,249.4
Suma inversión	694,982,045.9	32,743,809.6	727,725,855.5

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Agosto Histórico	Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.9	5,446,959.6	7,056,735.5
Infrestructura	20,315,043.6	12,935,235.8	33,250,279.4
Bienes muebles	490,334,599.3	31,241,870.3	521,576,469.6
Suma depreciación acumulada	512,259,418.8	49,624,065.7	561,883,484.5
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	**6,303,816,622.6**	**5,408,125.8**	**6,309,224,748.4**

- **Activos Diferidos**

Integrado principalmente por seguros y gastos pagados por anticipado al 30 de septiembre de 2020, por $ 4,975,977.4 y su amortización de $ 3,441,901.9 con saldo de $ 1,534,075.5

- **Estimaciones y Deterioros**

No Aplica.

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	154,000.0	.0
Proveedores por pagar a corto plazo	29,174,607.0	40,068,157.7
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	15,901,813.5	14,389,117.6
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,142,752,971.8	1,090,329,791.1
Total	**1,187,983,392.3**	**1,144,787,066.4**

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

Concepto	Septiembre	Agosto
Fondos a comprobar al GEM	56,395,603.7	51,884,421.0
Aguinaldo devengado no pagado	18,437,245.5	14,853,130.9
Gastos de Inversión Sectorial (GIS)	0.2	0.2
Fondo metropolitano (FMPIA)	47,704,395.2	47,704,395.2
Convenio de apoyo financiero GEM	4,342,786.0	4,342,786.0
Fideicomiso 1928	116,968,924.9	115,205,883.3
Rendimientos de programas federales y estatales	28,251,575.8	27,992,207.1
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	470,526,714.4	451,485,153.1
Acreedores	812,731.8	655,818.4
PROTAR	504,393.9	504,393.9
Consumo de agua	8,308,924.0	5,549,921.0
FONDEN	346,175,127.4	346,175,127.4
Programa para el desarrollo de zonas prioritarias	412,238.8	412,238.8
Programa de acciones para el desarrollo (APAD)	7,725,469.3	8,192,565.6
APAUR	14,768,271.3	.0
APARURAL	2,311,252.3	.0
FIES	10,126,293.3	10,126,293.3
PTAR	3,735,568.1	.0
FILERMA	5,245,455.9	5,245,455.9
Total	**1,142,752,971.8**	**1,090,329,791.1**

Concepto	Septiembre	Agosto
Depósitos en garantía administrativos y judiciales	102,065.1	102,065.1
Total	**102,065.1**	**102,065.1**

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Derechos

Al 30 de septiembre de 2020, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Derechos por gestión	Septiembre	Agosto
Agua de pozos titulados a CAEM	125,105,565.1	94,899,730.1
Agua en bloque federal	968,932.3	882,436.6
Análisis de agua potable	40,432.0	40,432.0
Servicios de cloración	21,322,000.9	18,911,895.0
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	524,873,977.1	454,260,015.6
Aforos pitometricos a los equipos de pozos	31,783.9	31,783.9
Total de derechos por venta de agua y servicios	**672,342,691.3**	**569,026,293.2**

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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

Concepto	Septiembre	Agosto
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Obras Fideicomiso 1928 (FID 1928)	4,633,270.4	4,633,270.4
Programa de Acciones para el Desarrollo	1,352,322.1	.0
APAUR	13,511,898.2	3,280,670.3
APARURAL	22,835,981.5	5,055,998.7
FILERMA	5,432,793.6	5,432,793.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Gasto Corriente		
Programa De Contingencias Por Temporada De Lluvias	8,919,472.3	8,919,472.3
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	5,925,110.0	5,925,110.0
Arrendamiento de Vehículos	6,106,810.0	6,106,810.0
Apoyo económico temporal para atender compromisos de pago	9,128,308.0	9,128,308.0
Convenio de C. Admtva. para la recaudación de los ingresos percibidos por las entidades publicas	390,920,549.2	377,458,707.1
Arrendamiento De Activos Intangibles	1,985,448.0	1,985,448.0
Total De Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**470,751,963.3**	**427,926,588.4**

Otros Ingresos y Beneficios

Al 30 de septiembre de 2020, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Ingresos financieros	10,506,610.9	9,282,472.7
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	28,675,116.9	25,350,438.8
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	115,941,214.9	102,632,688.8
Actualización por adeudo de cloración	1,901,887.3	1,701,141.6
Recargos por adeudo de cloración	5,094,054.9	4,510,144.5
Venta de activo fijo	30,656.8	30,656.8
Actualización y recargos de conducción	517,127,754.0	457,842,527.8
Diversos	4,235,159.9	28,365,605.9
Obras por Continuidad	381,595,436.5	379,399,658.3
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por S.A.B.	16,136,310.6	15,989,011.0
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por cloración	89,004.7	84,370.1
Total	**1,081,333,207.4**	**1,025,188,716.3**

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Servicios Personales	418,051,783.8	362,857,520.8
Materiales y Suministros	100,751,807.8	89,727,053.5
Servicios Generales	357,093,986.3	320,389,347.7
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	9,634,602.7	1,662,274.6
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	34,354,308.4	30,463,402.3
Inversión Publica	84,326,034.9	84,326,034.9
Bienes Muebles e Intangibles	14,530.2	14,530.2
Total egresos	**1,004,227,054.1**	**889,440,164.0**

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Variación en la Hacienda Pública al 30 de septiembre de 2020 es de 0.0

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	Septiembre	Agosto
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,128,020.5	1,115,444.2
Efectivo en Bancos-Dependencias	214,892,561.4	232,084,529.4
Total de Efectivo y Equivalentes	**216,020,581.9**	**233,199,973.6**

CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO NETO

Concepto	Septiembre	Agosto
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,220,200,807.9	1,132,701,433.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,130,647,020.1	-1,002,827,905.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-106,733,179.5	-119,141,796.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	233,199,973.6	222,468,240.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**216,020,581.9**	**233,199,973.6**

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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 01 de enero al 30 de septiembre de 2020 (Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	1,842,832,425.5
2. Más ingresos contables no presupuestarios	381,595,436.5
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	381,595,436.5
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	.0
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	.0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	2,224,427,862.0

FR-EF-11 Rev. 00

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 al 30 de septiembre de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)		**1,355,883,322.9**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**435,059,913.4**
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de transporte	0.0	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos biológicos	0.0	
Bienes inmuebles	0.0	
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones especiales	0.0	
Amortización de la deuda publica	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	75,633,567.3	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	359,426,346.1	
3. Más gastos contables no presupuestales		**83,403,644.6**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	33,387,853.0	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros Gastos	966,455.5	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	49,049,336.1	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**1,004,227,054.1**

FR-EF-11 Rev. 00

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Miles de Pesos)

	Septiembre	Agosto
CUENTAS DEUDORAS		
Artículos Disponibles en Almacén	303,722.3	303,722.3
Artículos Disponibles en Almacén Construcción	404,108.5	404,108.5
Artículos Disponibles en Almacén Construcción Programas	31,598,024.7	31,598,024.7
	32,305,855.5	32,305,855.5
CUENTAS ACREEDORAS		
Almacenes CAEM	303,722.3	303,722.3
Artículos Distribuidos por Almacén	404,108.5	404,108.5
Almacenes CAEM Construcción	31,598,024.7	31,598,024.7
	32,305,855.5	32,305,855.5

Cuentas de Orden Presupuestales
(Miles de Pesos)

	Septiembre	Agosto
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	3,321,101,888.4	3,051,821,162.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	948,501,896.4	1,083,601,302.6
Presupuesto de Egresos comprometido de gastos de funcionamiento	85,648,356.2	45,059,827.1
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	44,471,757.9	51,196,021.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	803,538,902.5	702,303,761.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,355,944.5	33,202,789.4
Presto de Egresos comprometido de transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,286,602.5	1,674,906.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	330,852.4	7,912,851.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	31,872,629.6	19,055,481.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,555.7	2,555.7
Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	75,633,567.3	75,633,567.3
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	934,163,154.9	875,173,522.5
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	227,757,207.4	98,296,312.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	31,370,902.6	10,551,964.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	53,958,014.4	25,946,753.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	54,195,013.8	29,195,013.8
Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	.0	.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	.0	.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	14,530.2	14,530.2
	6,642,203,776.7	6,110,642,325.3
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,478,269,462.8	1,409,079,223.0
Ley de Ingresos Devengado	.0	.0
Ley de Ingresos Recaudado	1,842,832,425.5	1,642,741,939.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	1,882,160,913.0	1,882,160,913.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,846,029.0	61,846,029.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	75,636,123.1	75,636,123.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	1,247,249,279.3	1,009,968,553.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	54,209,544.0	29,209,544.0
	6,642,203,776.7	6,110,642,325.3

FR-EF-11 Rev. 00

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 adeudos con la Comisión Federal de Electricidad y el ISSEMYM.

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:

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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.

XII 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.

XIII. Recaudar los ingresos por los servicios que preste.

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

XIV. 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.

XV. Proponer a las autoridades competentes las tarifas de los servicios, en los términos establecidos por la presente Ley.

XVI. Determinar la liquidación de créditos fiscales, recargos, multas y demás accesorios legales en términos de la legislación aplicable.

XVII. Aplicar el procedimiento administrativo de ejecución para el cobro de los créditos fiscales a su favor.

XVIII. Promover y apoyar la creación y consolidación de organismos operadores, para la prestación de los servicios a que se refiere la presente Ley.

XIX. Operar, mantener, conservar, rehabilitar y administrar la infraestructura hidráulica estatal, así como la que convenga con la Federación, los municipios o los organismos operadores.

XX. Intervenir en la concertación de créditos para el financiamiento, construcción y operación de obras hidráulicas en el Estado.

XXI. 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.

XXII. 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.

XXIII. 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.

XXIV. 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.

XXIV. 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.

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

XXV. Realizar mediciones de los caudales de agua en bloque entregados a los prestadores de los servicios;

XXVI. 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.

XXVII. 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.

XXVIII. Emitir el atlas de inundaciones para el Estado.

XXIX. 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.

XXX. Implementar, operar y mantener la red estatal de estaciones meteorológicas e intercambiar información con redes afines.

XXXI. 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.

XXXI. 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.

XXXII. Emitir su reglamento Interior.

XXXIII. Las demás que le señale esta Ley y otras disposiciones aplicables.

Ejercicio Fiscal

El presente informe corresponde al periodo del 1 de enero al 30 de septiembre 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.

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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.
- Con respecto al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal, la CAEM generó $ 1,314,614.0 (un millón trecientos catorce mil seiscientos catorce pesos 00/100 M.N.); importe que se consideró como gastos en el presente periodo.
- 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.

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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, 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."

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 Presupuestaría.
- Consolidación de la Información Financiera.
- Devengo Contable.
- Valuación.
- Dualidad Económica.
- Consistencia.

Implementación de la Base de Devengado de Acuerdo con Ley de Contabilidad

La CAEM ya tiene implementado el devengo de su gasto.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Actualización de Cifras Contables

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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 efectúo cambios en los tipos de operaciones.

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCÓN 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.

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

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. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE DEUDA

No Aplica

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica

12. 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.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No Aplica

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No Aplica.

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx

15. PARTES RELACIONADAS.

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

16. 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.

ELABORÓ

C. P. ADOLFO FLORES TORRES
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

REVISÓ

LIC. ARLET PIÑERA GUERRERO
DIRECTORA DE FINANZAS

AUTORIZÓ

MTRO. MALEK CONTRERAS RIVERO
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Félix Guzmán Núm. 7, Col. El Parque, C.P. 53398, Naucalpan de Juárez, Estado de México
Teléfonos: (01 55) 53 87 99 66, 26 29 80 03 y 53 58 68 68.
caem.edomex.gob.mx