NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2021, 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		Diciembre	Noviembre
Efectivo		225,822.30	717,929.80
Bancos		153,236,467.00	109,556,777.30
Total	(1)	**153,462,289.30**	**110,274,707.10**

Concepto	Diciembre		Noviembre	
	No de cuenta	Importe	No. De cuenta	Importe
AGUA LIMPIA	10	261,441.10	10	261,378.50
APAZU	6	11,623,609.30	6	11,589,248.90
FMVM	11	184,745.80	11	184,718.20
FMVT	2	5,543.10	2	5,543.10
APARURAL	7	3,063,038.60	7	3,058,704.10
PROSSAPYS	11	11,635,799.80	11	11,617,773.60
Cultura del Agua	7	292,610.00	5	292,539.50
Gasto corriente	4	26,631,567.70	4	4,510,166.70
GIS	1	7,981,420.80	1	7,955,416.50
PRODDER	6	48,130,145.90	2	20,765,464.50
PAD	4	92,787.70	4	91,746.30
PROAGUA	4	78,634.70	2	82,216.40
PROTAR	11	20,363,416.30	11	26,316,778.40
APAUR	5	45.70	5	45.70
PIOPTAR	3	5,531,081.10	3	5,513,081.00
PROSAN	1	4,676,236.60	1	4,661,432.40
FIES	3	688.30	1	1.00
Empleo Temporal	1	697,511.70	1	695,318.00
FONDEN	1	3,151,418.00	1	3,141,152.60
FOPREDEN	1	854,269.10	1	851,577.50
Convenio de Coordinación	8	7,016,919.10	8	6,999,161.10
Pueblos Indígenas	2	43,175.70	2	43,170.90
FID	2	332,788.00	2	332,711.40
DZP 2013	1	587,572.00	1	587,430.40
Total	**112**	**153,236,466.10**	**102**	**109,556,776.70**

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

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto		Diciembre	Noviembre
Inversiones financieras a corto plazo		103,041,751.00	271,820,144.60
Cuentas por cobrar a corto plazo		8,496,557,301.40	8,527,632,024.80
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		598,316,175.00	745,063,593.80
Total	(2)	**9,197,915,227.40**	**9,544,515,763.20**

Concepto	Diciembre	Noviembre
Clientes	8,496,557,301.40	8,527,632,024.80
Impuesto al Activo	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Total	**8,496,557,301.40**	**8,527,632,024.80**

Concepto	Diciembre	Noviembre
Funcionarios y empleados	(54,991.90)	(45,150.40)
Deudores diversos (entregas por justificar)	46,734.00	429,573.90
Deudores varios	181,828.40	69,563.30
Fondos revolventes CAEM	-	41,579.00
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Cuentas por cobrar (Cuenta Corriente)	598,142,604.50	744,568,027.90
Total	**598,316,175.00**	**745,063,593.70**

Concepto		Diciembre	Noviembre
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo		189,065,411.50	305,372,161.70
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		-	-
Total	(3)	**189,065,411.50**	**305,372,161.70**

Concepto	Diciembre	Noviembre
Gastos de inversión sectorial (GIS)	25,755,461.50	25,755,461.50
FISE	466,708.90	44,649,158.70
Obras rurales (PROSSAPYS)	11,837,328.90	11,837,328.90
APAZU	23,092,599.30	22,011,974.60
PRODDER	1,275,723.40	1,275,723.40
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291,800.70	2,291,800.70
FID 1928 (FIDEICOMISO)	48,280,875.60	48,531,628.20
FMVT (Fondo Metropolitano del Valle de.Toluca	-	-
PROTAR	976,359.90	976,359.90
Programa de Acciones para el Desarrollo	30,900,217.00	98,725,759.80
Ramo 23 Provisiones Salariales 2014	2,234,073.10	2,234,073.10
APAUR	4,058,921.20	4,058,921.20
APARURAL	2,526,526.30	2,559,848.90
FIES	2,558,794.50	2,558,794.50
PTAR	-	-
PROAGUA	32,810,021.30	37,905,328.50
Total	**189,065,411.60**	**305,372,161.90**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Concepto	Diciembre	Noviembre
Bienes en Tránsito	-	5,025,397.50
Total	**-**	**5,025,397.50**

Concepto		Diciembre	Noviembre
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		33,788,490.10	29,937,843.00
Total	(4)	**33,788,490.10**	**29,937,843.00**

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 de 2021**, el saldo de este rubro se integra, como sigue:

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Diciembre Revaluación	Total	
Terrenos	67,151,876.50	16,889,962.10	84,041,838.60	
Edificios	1,609,775.90	5,398,419.80	7,008,195.70	
Infraestructura	4,151,717,063.50	-	4,151,717,063.50	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,295,673,871.40	-	3,295,673,871.40	
Total	**7,516,152,587.30**	**22,288,381.90**	**7,538,440,969.20**	(5)

Bienes muebles	Histórico	Diciembre Revaluación	Total	
Mobiliario y Equipo de Administración	16,801,600.50	3,258,820.30	20,060,420.80	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503,334.80	1,153,015.40	7,656,350.20	
Equipo de Transporte	588,326,775.60	10,690,649.20	599,017,424.80	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	159,015,130.50	17,496,639.40	176,511,769.90	
Total	**770,646,841.40**	**32,599,124.30**	**803,245,965.70**	(6)

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Diciembre Revaluación	Total	
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50	
Infrestructura	20,958,195.60	12,935,235.80	33,893,431.40	
Bienes muebles	537,988,024.70	31,235,485.30	569,223,510.00	
Total	**560,555,996.20**	**49,617,680.70**	**610,173,676.90**	(7)
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	**7,726,243,432.50**	**5,269,825.50**	**7,731,513,258.00**	

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Noviembre Revaluación	Total
Terrenos	67,151,876.50	16,889,962.10	84,041,838.60
Edificios	1,609,775.90	5,398,419.80	7,008,195.70
Infraestructura	4,087,851,684.40	-	4,087,851,684.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,884,990,435.60	-	2,884,990,435.60
Total	**7,041,603,772.40**	**22,288,381.90**	**7,063,892,154.30**

Bienes muebles	Histórico	Noviembre Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,801,600.50	3,258,820.30	20,060,420.80
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503,334.80	1,153,015.40	7,656,350.20
Equipo de Transporte	592,111,010.40	10,694,123.90	602,805,134.30
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	158,137,587.20	17,613,458.70	175,751,045.90
Total	**773,553,532.90**	**32,719,418.30**	**806,272,951.20**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Noviembre Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50
Infrestructura	20,917,998.60	12,935,235.80	33,853,234.40
Bienes muebles	537,127,634.40	31,236,354.00	568,363,988.40
Total	**559,655,408.90**	**49,618,549.40**	**609,273,958.30**
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	**7,255,501,896.40**	**5,389,250.80**	**7,260,891,147.20**

Estimaciones y Deterioros
No Aplica

Otros Activos

Integrados principalmente por seguros pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2021 por	16,590,104.30	
Y su amortización de	(12,277,954.00)	
Con un saldo de	**4,312,150.30**	(8)

PASIVO
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Concepto		Diciembre	Noviembre
Servicios personales por pagar a corto plazo		0.10	95,268.70
Proveedores por pagar a corto plazo		25,245,824.80	22,698,081.20
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		2,817,161.30	24,224,608.30
Otras cuentas por pagar a corto plazo		1,256,157,591.10	1,201,859,468.20
Total	(9)	**1,284,220,577.30**	**1,248,877,426.40**

Concepto		Diciembre	Noviembre
Depósitos en garantía administrativos y judiciales		102,065.10	102,065.12
Total	(10)	**102,065.10**	**102,065.12**

Concepto	Diciembre	Noviembre
Fondos a comprobar al GEM	44,389,840.10	44,184,000.30
Aguinaldo devengado no pagado	-	-
Gastos de Inversión Sectorial (GIS)	-	-
Obras rurales (PROSAPYS)	-	-
APAZU	-	-
PRODDER	-	-
Fondo metropolitano (FMPIA)	15,170,148.30	19,434,747.90
Programas de inversión	-	-
Convenio de apoyo financiero GEM	10,511,330.60	4,342,786.00
Fideicomiso 1928	146,178,124.00	143,641,024.30
FMVT	-	-
Rendimientos de programas federales y estatales	31,894,611.30	31,581,565.40
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	680,222,786.10	472,188,018.60
Acreedores	9,303,724.50	8,748,063.30
PROTAR	504,393.90	504,393.90
Consumo de agua	2,396,940.00	6,008,355.00
FONDEN	-	350,529,586.20
Programa para el desarrollo de zonas prioritarias	412,238.80	412,238.80
Programa de acciones para el desarrollo (APAD)	124,831,127.80	45,391,006.60
Ramo 23 provisiones salariales	-	-
APAUR	-	-
APARURAL	-	-
FIES	92,358,147.50	45,379,696.06
PTAR	-	-
FILERMA	-	-
PROAGUA	97,984,178.10	29,513,985.70
Total	**1,256,157,591.00**	**1,201,859,468.06**

Ingresos de Gestión

Al 31 de Diciembre de 2021, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Derechos por gestión	Diciembre	Noviembre
Agua de pozos titulados a CAEM	400,699,852.20	367,799,468.70
Agua en bloque federal	2,769,714.90	2,512,037.40
Pipas	2,472,620.80	874,415.00
Derechos de conexión	-	-
Derechos de conexión de aguas residuales	-	-
Reparación y mantenimiento	-	2,739,816.80
Análisis de agua potable	82,760.50	82,760.50
Servicios de cloración	32,548,442.10	29,545,470.30
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	779,859,049.90	809,577,747.10
Análisis de agua residual	-	-
Aforos pitometricos a los equipos de pozos	-	-
Total	**1,218,432,440.40**	**1,213,131,715.80**

Concepto	Diciembre	Noviembre
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Obras por Continuidad	234,172,065.60	231,497,265.80
GIS	-	-
Fondo Metropolitano (FMPIA)	-	-
Obras Fideicomiso 1928 (FID 1928)	161,958,181.20	143,961,868.30
Agua Limpia	-	-
Programa de Acciones para el Desarrollo	230,905,807.70	164,784,281.30
Programa cultura del agua	-	229,799.00
Programa Ramo 23	-	-
APAUR	-	-
APARURAL	-	-
PROSAN	-	-
FIES	-	-
P.T.A.R.	-	-
SUBSIDIO PAD 2020	396,684,314.60	389,910,014.90
PROAGUA	124,317,170.00	59,428,115.50
FILERMA	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Gasto Corriente	-	-
Programa De Contingencias Por Temporada De Lluvias	34,544,538.80	28,716,568.00
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	10,307,647.10	10,307,647.10
Arrendamiento de Vehículos	11,236,069.10	10,992,258.00
Apoyo económico temporal para atender compromisos de pago	45,641,525.00	41,077,372.00
Convenio de C. Admtva. para la recaudación de los ingresos percibidos por las entidades publicas	254,842,852.00	134,025,506.00
Premios de Concurso Cultura del Agua	229,799.00	-
Acciones Inmediatas para la Presa El Angulo	-	-
Arrendamiento De Activos Intangibles	7,941,796.00	7,941,796.00
Transferencias Estatales a Organismos Descentralizados	-	-
Servicios Personales Cuenca	9,132,244.80	6,045,437.00
FISE	44,182,449.90	-
Total De Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1,566,096,460.80**	**1,228,917,928.90**

Concepto	Diciembre	Noviembre
Ingresos financieros	10,467,995.20	9,433,746.20
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	44,628,161.00	40,671,379.10
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	174,739,962.30	159,392,443.90
Actualización por adeudo de cloración	2,548,178.90	2,346,522.10
Recargos por adeudo de cloración	7,900,854.70	7,200,797.40
Venta de activo fijo	1,336,965.90	720,030.70
Penas convesionales S/O. Compra	118,558.10	118,558.10
Primas de seguros no devengadas	1,024,048.50	160,860.60
Actualización y recargos de conducción	757,549,229.20	693,840,829.20
Intereses por derecho de conexión	-	-
Diversos	2,268,842.50	1,897,111.30
CNA PRODDER	29,303,845.00	-
Obras por Continuidad	-	-
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por S.A.B.	78,948.30	62,030.80
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por cloración	-	-
Actualizacion de bienes inmuebles a valor catastral	-	-
Total	**1,031,965,589.60**	**915,844,309.40**

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Diciembre	Noviembre
Servicios Personales	636,456,372.70	550,044,966.70
Materiales y Suministros	165,376,770.80	135,955,010.80
Servicios Generales	668,895,803.00	546,286,269.90
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	13,833,033.60	12,635,393.10
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	41,994,345.40	37,356,446.20
Inversión Publica	566,754,697.20	358,876,590.30
Bienes Muebles e Intangibles	774,273.00	376,347.80
Total egresos	**2,094,085,295.70**	**1,641,531,024.80**

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Variación en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre de 2021, es de 720,090.50

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	Diciembre	Noviembre
Efectivo en Bancos-Tesorería	225,822.30	717,929.80
Efectivo en Bancos-Dependencias	153,236,467.00	109,556,777.30
Total de Efectivo y Equivalentes	**153,462,289.30**	**110,274,707.10**

Concepto	Diciembre	Noviembre
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,722,409,194.80	1,716,362,929.10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(2,182,179,147.70)	(1,675,627,928.50)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	502,957,535.30	(139,394,094.80)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	110,274,707.00	208,933,802.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	**153,462,289.40**	**110,274,707.80**

Se anexan notas a los Estados Financieros, en cumplimiento al acuerdo por el que se reforma y adiciona el Manuall de Contbilidad Gubernamental, última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 28 de julio del 2021.

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

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021

1. Ingresos Presupuestarios	**5,472,627,901.30**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	**630,856,380.23**
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	**396,684,314.63**
Otros ingresos contables no presupuestarios	**234,172,065.60**
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	**2,286,989,712.20**
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	**2,286,989,712.20**
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**3,816,494,569.33**

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

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
C.P. JUAN CARLOS ESPINOSA MUCIÑO	LIC. ARLET PIÑERA GUERRERO	MTRO. MALEK CONTRERAS RIVERO
SUB DIRECTOR DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	DIRECTORA DE FINANZAS	DIRECTOR GENERAL DE ADMON. Y FINANZAS