NOTAS DE DESGLOSE

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

Al 31 de Marzo de 2023, se encuentra integrado de la siguiente manera:
El efectivo se integra por depósitos a la vista en cuentas bancarias abiertas para la captación de los recursos provenientes de su objeto, para las aportaciones del Gobierno Estatal, Gobierno Federal e ingresos propios y pago de deudas contraídas para el desarrollo de sus actividades.

Concepto		Marzo	Febrero
Efectivo		1,259,697.30	1,362,919.30
Bancos		114,802,028.60	126,501,865.80
Total	(1)	**116,061,725.90**	**127,864,785.10**

	Marzo		Febrero	
Concepto	**No de cuenta**	**Importe**	**No. De cuenta**	**Importe**
AGUA LIMPIA	10	260,648.80	10	260,586.00
APAZU	6	11,921,273.40	6	11,828,827.90
FMVM	11	56,639.20	11	57,549.10
FMVT	2	5,346.30	2	5,346.30
APARURAL	7	2,670,949.00	7	2,662,406.40
PROSSAPYS	11	10,106,583.30	11	10,063,043.70
Cultura del Agua	9	294,033.60	5	295,496.80
Gasto corriente	5	5,370,643.30	4	13,708,986.10
GIS	1	-	1	-
PRODDER	8	50,283,486.70	2	50,283,418.80
PAD	4	104,513.40	4	104,495.10
PROAGUA	8	81,902.10	2	2,542,251.30
PROTAR	11	22,245,373.10	11	22,058,326.80
APAUR	5	-	5	-
PIOPTAR	3	6,021,203.30	3	5,972,499.20
PROSAN	1	5,074,241.70	1	5,034,248.60
FIES	5	6,296.40	1	6,296.40
Empleo Temporal	1	-	1	-
FONDEN	1	-	1	-
FOPREDEN	1	-	1	-
Convenio de Coordinación	9	25,535.80	8	25,532.90
Pueblos Indígenas	2	-	2	-
FID	2	272,804.70	2	272,753.00
DZP 2013	1	-	1	-
AGUAS RESIDUALES	1	1.00	1	1.00
DGIG RAMO 23	1	553.60	1	1,319,800.40
Total	**126**	**114,802,029**	**104**	**126,501,866**

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

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto		Marzo	Febrero
Inversiones financieras a corto plazo		197,000,235.20	120,000,458.30
Cuentas por cobrar a corto plazo		9,831,631,588.27	9,790,918,215.23
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		138,519,718.13	172,677,780.27
Total	(2)	**10,167,151,541.60**	**10,083,596,453.80**

Concepto	Marzo	Febrero
Clientes	9,831,631,588.30	9,790,918,215.20
Impuesto al Activo	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Total	**9,831,631,588.30**	**9,790,918,215.20**

Concepto	Marzo	Febrero
Funcionarios y empleados	33,145.90	49,748.40
Deudores diversos (entregas por justificar)	1,122,465.30	659,365.00
Deudores varios	43,595.90	43,595.90
Fondos revolventes CAEM	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Cuentas por cobrar (Cuenta Corriente)	137,320,511.03	171,925,070.97
Total	**138,519,718.13**	**172,677,780.27**

Concepto		Marzo	Febrero
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo		131,626,943.10	133,519,988.90
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		-	-
Total	(3)	**131,626,943.10**	**133,519,988.90**

Concepto	Marzo	Febrero
Gastos de inversión sectorial (GIS)	25,755,461.50	25,755,461.50
FISE	1,719,539.20	2,918,329.50
Obras rurales (PROSSAPYS)	11,837,328.90	11,837,328.90
APAZU	21,989,153.50	21,989,153.50
PRODDER	1,522,388.00	1,160,002.40
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291,800.70	2,291,800.70
FID 1928 (FIDEICOMISO)	33,341,843.00	35,672,670.30
FMVT (Fondo Metropolitano del Valle de Toluca)	-	-
PROTAR	976,359.90	976,359.90
Programa de Acciones para el Desarrollo	9,424,337.70	8,362,056.20
Ramo 23 Provisiones Salariales 2014	2,234,073.10	2,234,073.10
APAUR	4,058,921.20	4,058,921.20
APARURAL	2,526,495.00	2,526,495.00
FIES	2,558,794.70	2,558,794.40
PTAR	-	-
PROAGUA	11,390,446.90	11,178,542.30
Total	**131,626,943.10**	**133,519,988.90**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Concepto	Marzo	Febrero
Bienes en Tránsito	-	-
Total	-	-

Concepto		Marzo	Febrero
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		33,745,535.00	34,362,399.70
Total	(4)	**33,745,535.00**	**34,362,399.70**

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 Marzo de 2023**, el saldo de este rubro se integra, como sigue:

		Marzo		
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	**Histórico**	**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	4,594,568,928.10	-	4,594,568,928.10	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,132,817,274.30	-	3,132,817,274.30	
Total	**7,796,147,854.80**	**22,288,381.90**	**7,818,436,236.70**	(5)

		Marzo		
Bienes muebles	**Histórico**	**Revaluación**	**Total**	
Mobiliario y Equipo de Administración	16,768,567.10	3,258,820.30	20,027,387.40	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503,334.80	1,153,015.40	7,656,350.20	
Equipo de Transporte	661,522,374.80	12,789,153.20	674,311,528.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	162,025,921.10	23,280,639.40	185,306,560.50	
Total	**846,820,197.80**	**40,481,628.30**	**887,301,826.10**	(6)

		Marzo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	**Histórico**	**Revaluación**	**Total**	
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50	
Infrestructura	21,561,150.60	12,935,235.80	34,496,386.40	
Bienes muebles	607,720,328.60	30,471,174.20	638,191,502.80	
Total	**630,891,255.10**	**48,853,369.60**	**679,744,624.70**	(7)
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	**8,012,076,797.50**	**13,916,640.60**	**8,025,993,438.10**	

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Febrero 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	4,584,473,055.00	-	4,584,473,055.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,122,209,891.40	-	3,122,209,891.40
Total	**7,775,444,598.80**	**22,288,381.90**	**7,797,732,980.70**

Bienes muebles	Histórico	Febrero Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,768,567.10	3,258,820.30	20,027,387.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503,334.80	1,153,015.40	7,656,350.20
Equipo de Transporte	626,772,649.60	35,883,598.20	662,656,247.80
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	162,025,921.00	38,076,639.40	200,102,560.40
Total	**812,070,472.50**	**78,372,073.30**	**890,442,545.80**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Febrero Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50
Infrestructura	21,520,953.60	12,935,235.80	34,456,189.40
Bienes muebles	603,672,163.20	30,471,174.20	634,143,337.40
Total	**626,802,892.70**	**48,853,369.60**	**675,656,262.30**
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	**7,960,712,178.60**	**51,807,085.60**	**8,012,519,264.20**

Estimaciones y Deterioros
No Aplica

Otros Activos

Integrados principalmente por seguros pagados por anticipado al 31 de marzo de 2023 por	23,363,665.50	
Y su amortización de	(18,732,460.20)	
Con un saldo de	**4,631,205.30**	(8)

PASIVO
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Concepto		Marzo	Febrero
Servicios personales por pagar a corto plazo		64,439.90	582,719.90
Proveedores por pagar a corto plazo		8,899,777.00	28,173,915.90
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		20,851,195.50	15,854,325.90
Otras cuentas por pagar a corto plazo		120,394,177.40	147,325,735.80
Total	(9)	**150,209,589.80**	**191,936,697.50**

Concepto		Marzo	Febrero
Depósitos en garantía administrativos y judiciales		102,065.10	102,065.10
Total	(10)	**102,065.10**	**102,065.10**

Concepto	Marzo	Febrero
Fondos a comprobar al GEM	26,850,786.30	26,850,774.30
Aguinaldo devengado no pagado	-	-
Gastos de Inversión Sectorial (GIS)	-	-
Obras rurales (PROSAPYS)	-	-
APAZU	-	-
PRODDER	1,151,935.00	699,896.10
Fondo metropolitano (FMPIA)	27,385,507.40	27,385,507.40
Programas de inversión	-	-
Convenio de apoyo financiero GEM	11,973,616.80	11,973,616.80
Fideicomiso 1928	-	34,457,348.40
FMVT	-	-
Rendimientos de programas federales y estatales	33,900,683.60	33,329,032.90
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	552,684.70	699,896.10
Acreedores	7,683,888.30	5,291,460.10
PROTAR	504,393.90	504,393.90
Consumo de agua	9,841,400.00	6,132,265.00
FONDEN	-	-
Programa para el desarrollo de zonas prioritarias	-	1,544.70
Programa de acciones para el desarrollo (APAD)	549,281.40	-
Ramo 23 provisiones salariales	-	-
APAUR	-	-
APARURAL	-	-
FIES	-	-
PTAR	-	-
FILERMA	-	-
PROAGUA	-	-
Total	**120,394,177.50**	**147,325,735.80**

Ingresos de Gestión

Al 31 de Marzo de 2023, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Derechos por gestión	Marzo	Febrero
Agua de pozos titulados a CAEM	126,842,785.40	85,013,823.20
Agua en bloque federal	1,697,345.50	1,005,693.70
Pipas	229,089.80	-
Derechos de conexión	-	-
Derechos de conexión de aguas residuales	-	-
Reparación y mantenimiento	-	-
Análisis de agua potable	-	-
Servicios de cloración	10,787,424.70	7,081,753.90
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	237,375,491.00	154,067,471.50
Análisis de agua residual	-	-
Aforos pitometricos a los equipos de pozos	-	-
Total	**376,932,136.40**	**247,168,742.30**

Concepto	Marzo	Febrero
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Obras por Continuidad	-	-
GIS	-	-
Fondo Metropolitano (FMPIA)	-	-
Obras Fideicomiso 1928 (FID 1928)	-	-
Agua Limpia	-	-
Programa de Acciones para el Desarrollo	-	-
Programa cultura del agua	-	-
Programa Ramo 23	-	-
DEDUCTIVAS DE LA EST. UNO Y DOS APAUR 2020	-	-
CAEM-DGIG-FED-141-19-CS INCUMPLIMIENTO	-	-
PROSAN	-	-
FIES	-	-
P.T.A.R.	-	-
SUBSIDIO PAD 2020	-	-
PROAGUA	-	-
SUBSIDIO PARA GASTOS DE OPERACIÓN CAEM DGIG-RAMO 23-18217	-	1,319,523.30
SUBSIDIO PAD 2022	206,827,901.40	189,169,626.20
FILERMA	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Gasto Corriente	-	-
Programa De Contingencias Por Temporada De Lluvias	-	-
Arrendamiento de Equipo y Bienes Informáticos	-	-
Arrendamiento de Vehículos	-	-
Apoyo económico temporal para atender compromisos de pago	-	-
Convenio de C. Admtva. para la recaudación de los ingresos percibidos por las entidades publicas	41,801,373.00	27,826,830.00
Premios de Concurso Cultura del Agua	-	-
Servicios Personales Cuenca	-	-
FISE	-	-
Materiales y suministros	14,560.50	14,560.50
Servicios Generales	8,807,536.00	8,807,536.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,436,904.50	1,436,904.50
Total De Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**258,888,275.40**	**228,574,980.50**

Concepto	Marzo	Febrero
Ingresos financieros	1,463,967.60	625,363.90
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	14,162,579.20	9,393,562.60
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	53,709,421.80	35,647,671.30
Actualización por adeudo de cloración	596,112.20	406,473.10
Recargos por adeudo de cloración	2,060,517.60	1,416,806.50
Venta de activo fijo	-	-
Penas convesionales S/O. Compra	-	-
Primas de seguros no devengadas	793,128.40	6,839.70
Actualización y recargos de conducción	220,947,631.00	146,887,645.60
Intereses por derecho de conexión	-	-
Diversos	887,816.90	3,028,576.00
CNA PRODDER	-	-
Obras por Continuidad	-	-
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por S.A.B.	44,937.90	31,610.40
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por cloración	2,624.40	1,804.30
Descargas de Aguas residuales	-	-
Actualizacion de bienes inmuebles a valor catastral	-	-
Total	**294,668,737.00**	**197,446,353.40**

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Marzo	Febrero
Servicios Personales	156,378,998.50	90,283,370.20
Materiales y Suministros	41,945,292.40	29,626,720.10
Servicios Generales	97,137,098.80	55,210,486.50
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	98,484.00	98,484.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	11,820,750.60	7,728,204.60
Inversión Publica	-	-
Bienes Muebles e Intangibles	3,140,719.70	-
Total egresos	**310,521,344.00**	**182,947,265.40**

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Variación en la Hacienda Pública al 31 de Marzo de 2023, es de -

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	Marzo	Febrero
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,259,697.30	1,362,919.30
Efectivo en Bancos-Dependencias	114,802,028.60	126,501,865.80
Total de Efectivo y Equivalentes	**116,061,725.90**	**127,864,785.10**

Concepto	Marzo	Febrero
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	619,967,804.80	490,242,810.80
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(503,748,026.80)	(276,615,724.10)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(128,022,837.20)	(298,026,534.60)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	127,864,785.10	212,264,233.00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	**116,061,725.90**	**127,864,785.10**

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

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

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO (CAEM)
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2023

1. Ingresos Presupuestarios	**723,661,247.40**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	**206,827,901.40**
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	**206,827,901.40**
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**930,489,148.80**

"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	L.C. Moises Cruz Velázquez	MTRO. Malek Contreras Rivero
Subdirector de Contabilidad y Presupuesto	Director de Finanzas	Director General de Admón. y Finanzas