NOTAS DE DESGLOSE

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

Al 30 de Junio 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		Junio	Mayo
Efectivo		1,367,402.30	1,367,402.30
Bancos		86,704,253.40	256,382,899.50
Total	(1)	**88,071,655.70**	**257,750,301.80**

	Junio		Mayo	
Concepto	**No de cuenta**	**Importe**	**No. De cuenta**	**Importe**
AGUA LIMPIA	10	260,833.40	10	260,772.50
APAZU	6	8,222,713.60	6	12,105,720.40
FMVM	11	56,656.70	11	56,651.00
FMVT	2	5,346.30	2	5,346.30
APARURAL	7	2,487,821.30	7	2,599,461.70
PROSSAPYS	11	8,910,041.90	11	10,162,953.90
Cultura del Agua	9	294,243.50	9	294,172.90
Gasto corriente	5	5,631,073.90	5	170,503,394.10
GIS	1	-	1	-
PRODDER	8	26,067,730.10	8	25,892,936.20
PAD	4	96,959.80	4	104,869.20
PROAGUA	8	76,851.00	8	82,240.70
PROTAR	11	22,934,933.00	11	22,745,508.40
APAUR	5	-	5	-
PIOPTAR	3	6,167,768.00	3	6,118,365.90
PROSAN	1	5,190,007.90	1	5,149,442.90
FIES	5	1.00	5	1.00
Empleo Temporal	1	-	1	-
FONDEN	1	-	1	-
FOPREDEN	1	-	1	-
Convenio de Coordinación	9	25,547.90	9	25,545.10
Pueblos Indígenas	2	-	2	-
FID	2	272,956.40	2	272,906.40
FIRET	1	2,212.10	-	2,055.30
AGUAS RESIDUALES	1	1.00	1	1.00
DGIG RAMO 23	1	554.60	1	554.60
Total	**126**	**86,704,253.40**	**125**	**256,382,899.50**

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

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto		Junio	Mayo
Inversiones financieras a corto plazo		352,001,449.50	162,000,239.40
Cuentas por cobrar a corto plazo		9,926,224,427.70	9,913,962,921.30
Deudores diversos por cobrar a corto plazo		136,983,619.40	137,072,677.60
Total	(2)	**10,415,209,496.60**	**10,213,035,838.30**

Concepto	Junio	Mayo
Clientes	9,926,224,427.70	9,913,962,921.30
Impuesto al Activo	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Total	**9,926,224,427.70**	**9,913,962,921.30**

Concepto	Junio	Mayo
Funcionarios y empleados	1,615.70	6,998.40
Deudores diversos (entregas por justificar)	171,563.00	255,238.50
Deudores varios	42,614.40	42,614.40
Fondos revolventes CAEM	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Cuentas por cobrar (Cuenta Corriente)	136,767,826.33	136,767,826.33
Total	**136,983,619.43**	**137,072,677.63**

Concepto	Junio	Mayo
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	212,268,343.90	204,984,777.90
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-
Total .(3)	**212,268,343.90**	**204,984,777.90**

Concepto	Junio	Mayo
Gastos de inversión sectorial (GIS)	25,755,461.50	25,755,461.50
FISE	1,719,539.20	1,719,539.20
Obras rurales (PROSSAPYS)	11,837,328.90	11,837,328.90
APAZU	21,989,153.50	21,989,153.50
PRODDER	460,106.40	460,106.40
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291,800.70	2,291,800.70
FID 1928 (FIDEICOMISO)	33,341,843.00	33,341,843.00
GASTO CORRIENTE	51,823,898.80	19,057,119.40
PROTAR	976,359.90	976,359.90
Programa de Acciones para el Desarrollo	3,265,205.60	6,612,019.10
Ramo 23 Provisiones Salariales 2014	914,549.70	914,549.70
APAUR	4,058,921.20	4,058,921.20
APARURAL	2,526,495.00	2,526,495.00
FIES	2,558,794.60	2,558,794.60
FIRET	44,517,524.80	66,104,829.90
PROAGUA	4,231,361.30	4,780,455.90
Total	**212,268,343.90**	**204,984,777.90**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Concepto	Junio	Mayo
Bienes en Tránsito	11,297,197.50	6,356,391.40
Total	**11,297,197.50**	**6,356,391.40**

Concepto	Junio	Mayo
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	38,312,297.70	46,645,050.40
Total . (4)	**38,312,297.70**	**46,645,050.40**

Inversiones Financieras
No Aplica.

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

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

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

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

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

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Junio Revaluación	Total	
Terrenos	67,151,876.50	16,889,962.20	84,041,838.70	
Edificios	1,609,775.90	5,398,419.80	7,008,195.70	
Infraestructura	4,729,587,905.60	-	4,729,587,905.60	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,097,694,835.40	-	3,097,694,835.40	
Total	**7,896,044,393.40**	**22,288,382.00**	**7,918,332,775.40**	(5)

Bienes muebles	Histórico	Junio 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	605,800,969.70	9,919,953.20	615,720,922.90	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	162,025,921.00	17,496,639.40	179,522,560.40	
Total	**791,098,792.60**	**31,828,428.30**	**822,927,220.90**	(6)

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Junio Revaluación	Total	
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50	
Infrestructura	21,681,741.60	12,935,235.80	34,616,977.40	
Bienes muebles	519,545,124.00	30,471,174.20	550,016,298.20	
Total	**542,836,641.50**	**48,853,369.60**	**591,690,011.10**	(7)
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	**8,144,306,544.50**	**5,263,440.70**	**8,149,569,985.20**	

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Mayo Revaluación	Total
Terrenos	67,151,876.50	16,889,962.30	84,041,838.80
Edificios	1,609,775.90	5,398,419.80	7,008,195.70
Infraestructura	4,613,617,403.80	-	4,613,617,403.80
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,152,741,799.20	-	3,152,741,799.20
Total	**7,835,120,855.40**	**22,288,382.10**	**7,857,409,237.50**

Bienes muebles	Histórico	Mayo 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	604,541,110.10	9,919,953.20	614,461,063.30
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	162,025,921.00	17,496,639.40	179,522,560.40
Total	**789,838,933.00**	**31,828,428.30**	**821,667,361.30**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Mayo Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50
Infrestructura	21,641,544.60	12,935,235.80	34,576,780.40
Bienes muebles	514,754,301.20	30,471,174.30	545,225,475.50
Total	**538,005,621.70**	**48,853,369.70**	**586,858,991.40**
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	**8,086,954,166.70**	**5,263,440.70**	**8,092,217,607.40**

Estimaciones y Deterioros
No Aplica

Otros Activos

Integrados principalmente por seguros pagados por anticipado al 30 de junio de 2023 por	27,009,131.80	
Y su amortización de	(20,146,446.30)	
Con un saldo de	**6,862,685.50**	(8)

PASIVO
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Concepto		Junio	Mayo
Servicios personales por pagar a corto plazo		19,192.10	243,472.10
Proveedores por pagar a corto plazo		26,910,297.00	21,737,199.40
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		13,366,065.80	14,098,605.00
Otras cuentas por pagar a corto plazo		101,586,012.50	115,416,134.00
Total	(9)	**141,881,567.40**	**151,495,410.50**

Concepto		Junio	Mayo
Depósitos en garantía administrativos y judiciales		102,065.10	102,065.10
Total	(10)	**102,065.10**	**102,065.10**

Concepto	Junio	Mayo
Fondos a comprobar al GEM	25,898,452.70	26,371,820.30
Aguinaldo devengado no pagado	-	-
Gastos de Inversión Sectorial (GIS)	-	-
Obras rurales (PROSAPYS)	-	-
APAZU	-	-
PRODDER	-	-
Fondo metropolitano (FMPIA)	27,385,507.40	27,385,507.40
Programas de inversión	-	-
Convenio de apoyo financiero GEM	-	11,973,616.80
Fideicomiso 1928	-	-
FMVT	-	-
Rendimientos de programas federales y estatales	35,650,120.50	35,053,379.70
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	-	-
Acreedores	2,184,481.90	7,457,962.80
PROTAR	504,393.90	504,393.90
Consumo de agua	9,963,056.10	6,669,453.00
FONDEN	-	-
Programa para el desarrollo de zonas prioritarias	-	-
Programa de acciones para el desarrollo (APAD)	-	-
Ramo 23 provisiones salariales	-	-
APAUR	-	-
APARURAL	-	-
FIES	-	-
PTAR	-	-
FILERMA	-	-
PROAGUA	-	-
Total	**101,586,012.50**	**115,416,134.00**

Ingresos de Gestión

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

Derechos por gestión	Junio	Mayo
Agua de pozos titulados a CAEM	241,766,426.30	202,866,081.80
Agua en bloque federal	3,305,787.70	2,744,495.90
Pipas	27,357.40	231,323.00
Derechos de conexión	-	-
Derechos de conexión de aguas residuales	-	-
Reparación y mantenimiento	-	-
Análisis de agua potable	22,507.50	10,826.50
Servicios de cloración	21,154,170.10	17,768,171.30
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	471,222,828.40	393,256,575.80
Análisis de agua residual	-	-
Aforos pitometricos a los equipos de pozos	-	-
Total	**737,499,077.40**	**616,877,474.30**

Concepto	Junio	Mayo
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	39,411,577.80	7,809,894.30
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-	-	-
SUBSIDIO PAD 2022	310,651,530.50	310,651,530.50
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	91,824,650.00	75,908,729.00
Premios de Concurso Cultura del Agua	-	-
FIRET	110,392,173.20	88,804,868.10
FISE	-	-
Materiales y suministros	36,554.90	36,554.90
Servicios Generales	93,388,569.30	16,527,267.10
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	6,987,015.40	6,987,015.50
Total De Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**652,692,071.10**	**506,725,859.40**

Concepto	Junio	Mayo
Ingresos financieros	7,165,907.40	4,963,907.30
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	28,688,058.00	23,813,966.30
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	108,439,804.70	90,145,917.00
Actualización por adeudo de cloración	1,105,089.90	939,257.80
Recargos por adeudo de cloración	3,718,344.60	3,182,582.40
Venta de activo fijo	-	-
Penas convesionales S/O. Compra	-	-
Primas de seguros no devengadas	1,015,218.90	1,013,148.50
Actualización y recargos de conducción	447,006,890.80	371,081,236.50
Intereses por derecho de conexión	-	-
Diversos	3,091,588.20	2,807,752.50
CNA PRODDER	-	-
Obras por Continuidad	-	-
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por S.A.B.	78,769.30	68,517.40
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por cloración	4,756.70	4,100.60
Descargas de Aguas residuales	-	-
Actualizacion de bienes inmuebles a valor catastral	-	-
Total	**600,314,428.50**	**498,020,386.30**

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Junio	Mayo
Servicios Personales	294,675,084.90	246,357,687.60
Materiales y Suministros	96,963,031.40	66,865,826.60
Servicios Generales	360,735,056.30	225,510,499.40
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	1,931,067.20	262,998.20
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	23,312,371.10	19,739,195.30
Inversión Publica	138,571,658.70	95,032,327.40
Bienes Muebles e Intangibles	3,640,207.10	3,140,719.70
Total egresos	**919,828,476.70**	**656,909,254.20**

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	Junio	Mayo
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,367,402.30	1,367,402.30
Efectivo en Bancos-Dependencias	86,704,253.40	256,382,899.50
Total de Efectivo y Equivalentes	**88,071,655.70**	**257,750,301.80**

Concepto	Junio	Mayo
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,070,677,100.30	964,714,465.80
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(1,021,284,679.00)	(842,245,796.40)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(219,071,067.40)	23,921,388.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	257,750,301.80	111,360,244.40
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	**88,071,655.70**	**257,750,301.80**

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

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

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

1. Ingresos Presupuestarios	**1,679,854,046.50**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	**460,455,281.50**
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	**460,455,281.50**
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	**149,803,751.00**
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	**149,803,751.00**
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**1,990,505,577.00**

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