

COMISIÓN DEL AGUA  
DEL ESTADO DE MÉXICO  
(CAEM).

Informe de Auditoría sobre  
Estados Financieros  
31 de diciembre de 2021

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MEXICO  
(CAEM).

Informe de Auditoría sobre sus Estados Financieros.

31 de diciembre de 2021

Contenido

Opinión de los auditores	1
Estados de situación financiera	2
Estados de actividades	3
Estados de variaciones en la hacienda pública	4
Estados de flujos de efectivo	5
Estado de cambios en la situación financiera	6
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	7
Estado analítico del activo	8
Notas a los estados financieros	9

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

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

(Importes en miles de pesos)

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Organismo Público Descentralizado denominado Comisión del Agua del Estado de México (CAEM), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021, los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera correspondientes al año terminado en dicha fecha; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, sujeto a la recuperación de las cuentas por cobrar referidas en la Nota 1, 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 nuestra auditoría 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.

**Párrafo de énfasis**

Las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, en materia de Contabilidad Gubernamental, fueron reformadas el 27 de septiembre de 2018, fecha en la que se emitieron los "Criterios de Registro Generales para el Tratamiento de los Momentos Contables de los Ingresos Devengado y Recaudado", señalando que los momentos contables del devengado y el recaudado para el caso de los derechos, deben ser reconocidos hasta la obtención del recurso.

Como se menciona en la nota 5, el Organismo ha venido reconociendo el momento contable del devengado cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los derechos por el consumo de agua. Los montos de los ingresos por cobrar que por ese concepto quedaron pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2021 fueron de \$1,172,424.4.





#### **Párrafo de otras cuestiones**

Los estados financieros de la Comisión del Agua del Estado de México, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, fueron auditados por otro auditor quien expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 22 de marzo de 2021, y solo se indican para efectos comparativos.

#### **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 los mismos. 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 (CAEM) 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 (CAEM) 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 (CAEM).
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de la Comisión del Agua del Estado de México (CAEM), del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe 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 (CAEM) 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.

Toluca, Estado de México a 22 de marzo de 2022

Atentamente  
Licona, Salgado y Asociados, S. C.

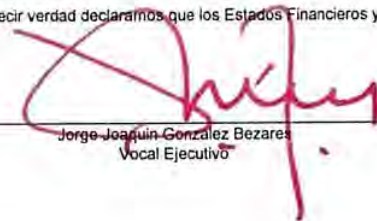
  
C. P. C. Víctor M. Licona Fernández



Comisión del Agua del Estado de México (CAEM)  
Estados de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2020 Y 2021

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	153,462.3	151,368.0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,284,220.6	1,220,551.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,197,915.2	8,501,585.0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	189,065.4	136,640.6	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	33,788.5	47,692.7	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
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>9,574,231.4</b>	<b>8,837,286.3</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,284,322.7</b>	<b>1,220,653.4</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	7,538,441.0	6,554,773.5	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	803,246.0	779,495.9	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	-610,173.7	-573,938.2	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	4,312.2	926.3			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>7,735,825.5</b>	<b>6,761,257.5</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,284,322.7</b>	<b>1,220,653.4</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>17,310,056.9</b>	<b>15,598,543.8</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>4,526,003.3</b>	<b>4,526,747.9</b>
			Aportaciones	4,526,003.3	4,526,747.9
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>11,499,730.9</b>	<b>9,851,142.5</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,722,409.2	1,580,232.9
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,565,574.8	8,059,162.7
			Revalúos	211,746.9	211,746.9
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>16,025,734.2</b>	<b>14,377,890.4</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>17,310,056.9</b>	<b>15,598,543.8</b>

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

  
Miriam Malak Contreras Rivero  
Director General de Administración Finanzas

## Comisión del Agua del Estado de México (CAEM)


## Estados de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

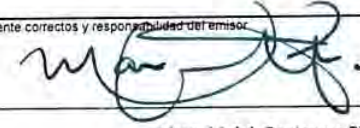
( Miles de Pesos )

Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>1,228,900.4</b>	<b>987,494.2</b>
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	1,218,432.4	987,494.2
Productos	10,468.0	.0
Aprovechamientos	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>1,566,096.5</b>	<b>1,423,090.4</b>
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	1,566,096.5	1,423,090.4
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>1,021,497.6</b>	<b>963,283.2</b>
Ingresos Financieros	.0	14,217.1
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	1,021,497.6	949,066.1
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>3,816,494.5</b>	<b>3,373,867.8</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>1,470,729.0</b>	<b>1,437,281.6</b>
Servicios Personales	636,456.4	606,838.8
Materiales y Suministros	165,376.8	157,291.8
Servicios Generales	668,895.8	673,151.0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>13,833.0</b>	<b>16,131.8</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,020.6	15,769.2
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	812.4	362.6
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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
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
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>41,994.3</b>	<b>43,892.8</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	40,510.2	42,346.1
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	1,484.1	1,546.7
<b>Inversión Pública</b>	<b>567,529.0</b>	<b>296,328.7</b>
Inversión Pública no Capitalizable	567,529.0	296,328.7
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>2,094,085.3</b>	<b>1,793,634.9</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,722,409.2</b>	<b>1,580,232.9</b>

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 Finanzas



**Comisión del Agua del Estado de México (CAEM)**  
**Estados de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020**

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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	4,526,747.9				4,526,747.9
Aportaciones	4,526,747.9				4,526,747.9
Donaciones de Capital	0.0				0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.0				0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>		8,270,909.6	1,580,232.9		9,851,142.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,580,232.9		1,580,232.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,059,162.7			8,059,162.7
Revalúos		211,746.9			211,746.9
Reservas		0.0			0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria				0.0	0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.0	0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>	4,526,747.9	8,270,909.6	1,580,232.9	0.0	14,377,890.4
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	-744.6				-744.6
Aportaciones	-744.6				-744.6
Donaciones de Capital	0.0				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.0				
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021</b>	0.0	1,506,412.1	142,176.3		1,648,588.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,722,409.2		1,722,409.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,506,412.1	-1,580,232.9		-73,820.8
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021</b>				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria				0.0	0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.0	0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021</b>	4,526,003.3	9,777,321.7	1,722,409.2	0.0	16,025,734.2

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

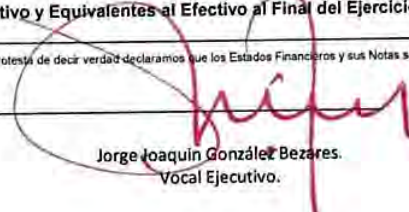
  
 Mko Mélex Contreras Rivero  
 Director General de Administración y Finanzas

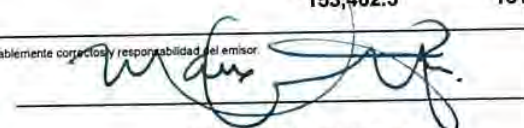


**Comisión del Agua del Estado de México (CAEM)**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2020 y 2021**  
**( Miles de Pesos )**

Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,816,494.5</b>	<b>3,373,867.8</b>
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	1,218,432.4	987,494.2
Productos	10,468.0	.0
Aprovechamientos	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,566,096.5	1,423,090.4
Otros Orígenes de Operación	1,021,497.6	963,283.2
<b>Aplicación</b>	<b>2,094,085.3</b>	<b>1,793,634.9</b>
Servicios Personales	636,456.4	606,838.8
Materiales y Suministros	165,376.8	157,291.8
Servicios Generales	668,895.8	673,151.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	812.4	362.6
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	13,020.6	15,769.2
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	609,523.3	340,040.4
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>1,722,409.2</b>	<b>1,580,232.9</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>50,139.7</b>	<b>42,215.6</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	0
Bienes Muebles	36,235.5	.0
Otros Orígenes de Inversión	13,904.2	42,215.6
<b>Aplicación</b>	<b>1,707,133.7</b>	<b>3,160,934.5</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	983,667.5	726,428.2
Bienes Muebles	23,750.1	51,858.8
Otras Aplicaciones de Inversión	699,716.1	2,382,647.5
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,656,994.0</b>	<b>-3,118,718.9</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>63,669.3</b>	<b>1,591,312.6</b>
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	63,669.3	1,591,312.6
<b>Aplicación</b>	<b>126,990.2</b>	<b>32,539.6</b>
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	126,990.2	32,539.6
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-63,320.9</b>	<b>1,558,773.0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,094.3</b>	<b>20,287.0</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>151,368.0</b>	<b>131,081.0</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>153,462.3</b>	<b>151,368.0</b>

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 Finanzas.

**Comisión del Agua del Estado de México (CAEM)**  
**Estados de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021**  
**(Miles de Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>50,139.7</b>	<b>1,761,652.8</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>13,904.2</b>	<b>750,849.3</b>
Efectivo y Equivalentes	.0	2,094.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	696,330.2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	52,424.8
Inventarios	.0	.0
Almacenes	13,904.2	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>36,235.5</b>	<b>1,010,803.5</b>
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	983,667.5
Bienes Muebles	.0	23,750.1
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,235.5	.0
Activos Diferidos	.0	3,385.9
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
<b>PASIVO</b>	<b>63,669.3</b>	<b>.0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>63,669.3</b>	<b>.0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	63,669.3	.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
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,648,588.4</b>	<b>744.6</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>.0</b>	<b>744.6</b>
Aportaciones	.0	744.6
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,648,588.4</b>	<b>.0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	142,176.3	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,506,412.1	.0
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
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:

  
 Jorge Joaquín González Bezares  
 Vocal Ejecutivo

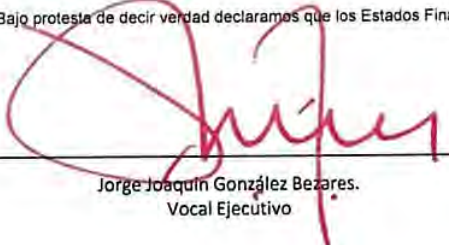
  
 Mtro. Muel Contreras Rivero  
 Director General de Administración Finanzas



**Comisión del Agua del Estado de México (CAEM)**  
**Estados Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internaciona				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			.0	.0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internaciona				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			.0	.0
<b>Otros Pasivos</b>			1,220,653.4	1,284,322.7
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			1,220,653.4	1,284,322.7

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. Malek Contreras Rivero.  
 Director General de Administración Finanzas.



**COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA (CAEM)**  
**Estados Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>15,598,543.8</b>	<b>132,187,557.0</b>	<b>130,476,043.9</b>	<b>17,310,056.9</b>	<b>1,711,513.1</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>8,837,286.3</b>	<b>130,421,059.3</b>	<b>129,684,114.2</b>	<b>9,574,231.4</b>	<b>736,945.1</b>
Efectivo y Equivalentes	151,368.0	64,779,912.6	64,777,818.4	153,462.3	2,094.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,501,585.0	65,256,224.0	64,559,893.8	9,197,915.2	696,330.2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	136,640.6	320,901.2	268,476.4	189,065.4	52,424.8
Inventarios	.0	.0	.0	.0	.0
Almacenes	47,692.7	64,021.5	77,925.6	33,788.5	-13,904.2
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>6,761,257.5</b>	<b>1,766,497.7</b>	<b>791,929.7</b>	<b>7,735,825.5</b>	<b>974,568.0</b>
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	6,554,773.5	1,692,288.2	708,620.7	7,538,441.0	983,667.5
Bienes Muebles	779,495.9	31,264.6	7,514.5	803,246.0	23,750.1
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-573,938.2	4,859.8	41,095.4	-610,173.7	-36,235.5
Activos Diferidos	926.3	38,085.1	34,699.2	4,312.2	3,385.9
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

  
 Mtra. Marelly Contreras Rivero,  
 Director General de Administración Finanzas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NOTAS DE DESGLOSE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(Miles de pesos)**

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

- **Efectivo y Equivalentes**

Al 31 de diciembre 2021, 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 como sigue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Efectivo	225.8	225.8
Bancos	153,236.5	151,142.2
<b>Total</b>	<b>153,462.3</b>	<b>151,368.0</b>

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

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Inversiones financieras a corto plazo	103,041.7	58,036.7
Cuentas por cobrar a corto plazo	8,496,557.3	7,681,623.5
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	598,316.2	761,924.8
<b>Total</b>	<b>9,197,915.2</b>	<b>8,501,585.0</b>

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

Clientes - Vencimiento	2021	2020
90 días	333,834.7	344,833.5
180 días	324,437.9	337,046.3
Menor o igual a 365 días	516,264.2	481,150.3
Mayor a 365 días	7,322,020.5	6,518,593.4
<b>Total</b>	<b>8,496,557.3</b>	<b>7,681,623.5</b>

La integración de los saldos al 31 de diciembre de 2021, se muestra como sigue:

Municipios	Adeudo	Actualización y recargos	Total
Ecatepec	1,087,547.5	1,039,136.7	2,126,684.2
Atizapán	799,918.5	804,936.9	1,604,855.4
Huixquilucan	574,336.2	624,442.7	1,198,778.9
Tultitlan	398,931.3	300,443.6	699,374.9
Cuautitlán Izcalli	308,028.2	242,991.5	551,019.7
Tejupilco	238,637.2	248,023.7	486,660.9
La paz	178,687.9	176,149.5	354,837.4
Nicolás Romero	125,706.4	107,796.4	233,502.8
Atlautla	92,720.9	92,056.4	184,777.3
Naucalpan	147,099.7	16,658.4	163,758.1
Nezahualcóyotl	146,829.6	7,876.6	154,706.2
Axapusco	81,140.3	71,879.6	153,019.9
Chimalhuacán	65,702.1	69,128.4	134,830.5
Teoloyucan	51,338.3	38,207.3	89,545.6
Luvianos	42,374.1	41,983.0	84,357.1
Toluca	49,852.2	11,650.2	61,502.4
Temascaltepec	26,261.2	21,833.7	48,094.9
Tlalnepantla	12,601.1	8,850.2	21,451.3
Amecameca	18,068.7	1,811.2	19,879.9
Hueyoxtla	11,891.6	1,617.2	13,508.8
Coacalco	11,179.3	1,353.9	12,533.2
Otumba	10,116.3	882.7	10,999.0
Importes menores a \$10,000	56,171.3	16,065.1	72,236.4
Total cuentas por cobrar municipios	4,535,139.9	3,945,774.9	8,480,914.8
Otras cuentas por cobrar			15,642.5
<b>Total de cuentas por cobrar a corto plazo</b>			<b>8,496,557.3</b>



La antigüedad de los saldos al 31 de diciembre de 2021, se muestra como sigue:

Año	Importe	Año	Importe
2021	1,172,424.6	2008	92.9
2020	866,965.2	2007	961.7
2019	961,350.3	2006	1,568.1
2018	1,046,248.7	2005	8,992.9
2017	1,073,990.4	2004	12,286.0
2016	1,231,391.8	2003	15,438.4
2015	1,225,266.0	2002	18,782.1
2014	528,450.5	2001	7,563.0
2013	227,556.1	2000	6,856.8
2012	36,905.8	1999	7,062.7
2011	13,493.7	1998	6,590.5
2010	6,328.0	1997	4,142.0
2009	126.6	1996	80.0
		<b>Total</b>	<b><u>8,480,914.8</u></b>

#### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

	2021	2020
Cuentas por cobrar al GEM	598,142.6	751,262.4
Deudores diversos varios	173.6	10,662.4
<b>Total</b>	<b><u>598,316.2</u></b>	<b><u>761,924.8</u></b>

Vencimiento de Deudores Diversos	2021	2020
90 días	173.6	270,405.7
180 días	.0	.0
Menor o igual a 365 días	392,159.2	.0
Mayor a 365 días	205,983.4	491,519.1
<b>Total</b>	<b><u>598,316.2</u></b>	<b><u>761,924.8</u></b>

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

**Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo**

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
FID 1928 (FIDEICOMISO)	48,280.9	34,581.4
PROAGUA	32,810.0	0.0
Programa de Acciones para el Desarrollo	30,900.2	1,778.8
Gastos de inversión sectorial (GIS)	25,755.5	25,755.5
APAZU	23,092.6	23,826.9
Obras rurales (PROSSAPYS)	11,837.3	11,837.3
APAUUR	4,058.9	20,814.1
APARURAL	2,526.5	9,089.2
FIES	2,558.8	2,558.8
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291.8	2,291.8
Ramo 23 Provisiones Salariales 2015	2,234.1	2,234.1
PRODDER	1,275.7	429.6
PROTAR	976.4	976.4
FISE	466.7	466.7
<b>Total</b>	<b>189,065.4</b>	<b>136,640.6</b>

<b>Vencimiento de Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
90 días	83,065.2	27,959.1
180 días	.0	9,835.5
Menor o igual a 365 días	8,442.0	.0
Mayor a 365 días	97,558.2	98,846.0
<b>Total</b>	<b>189,065.4</b>	<b>136,640.6</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	33,788.5	47,692.7
<b>Total</b>	<b>33,788.5</b>	<b>47,692.7</b>

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

	<b>2021</b>		
	<b>Histórico</b>	<b>Reevaluación</b>	<b>Total</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			
Terrenos	67,151.8	16,890.0	84,041.8
Edificios	1,609.8	5,398.4	7,008.2
Infraestructura	4,151,717.1	.0	4,151,717.1
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,295,673.9	.0	3,295,673.9
<b>Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>7,516,157.6</b>	<b>22,288.4</b>	<b>7,538,441.0</b>
<b>Bienes Muebles</b>	<b>Histórico</b>	<b>Revaluación</b>	<b>Total</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	16,801.6	3,258.8	20,060.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,503.4	1,153.0	7,656.4
Equipo de Transporte	588,326.8	10,690.6	599,017.4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	159,015.2	17,496.6	176,511.8
<b>Suma Bienes Muebles</b>	<b>770,647.0</b>	<b>32,599.0</b>	<b>803,246.0</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>Histórico</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Importe</b>
Bienes inmuebles	1,609.8	5,447.0	7,056.8
Infraestructura	20,958.2	12,935.2	33,893.4
Bienes muebles	537,988.1	31,235.4	569,223.5
<b>Suma Depreciación Acumulada</b>	<b>560,556.1</b>	<b>47,617.6</b>	<b>610,173.7</b>
<b>Inmuebles, Mobiliario y Equipo Neto</b>	<b>7,726,248.5</b>	<b>7,269.8</b>	<b>7,731,513.3</b>



	<u>2020</u>		
	Histórico	Revaluación	Total
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			
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
<b>Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>6,532,485.1</b>	<b>22,288.4</b>	<b>6,554,773.5</b>
<b>Bienes Muebles</b>			
	Histórico	Revaluación	Total
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
<b>Suma Bienes Muebles</b>	<b>746,752.1</b>	<b>32,743.8</b>	<b>779,495.9</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
	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
<b>Suma Depreciación Acumulada</b>	<b>524,314.1</b>	<b>49,624.1</b>	<b>573,938.2</b>
<b>Inmuebles, Mobiliario y Equipo Neto</b>	<b>6,754,923.1</b>	<b>5,408.1</b>	<b>6,760,331.2</b>

- **Activos Diferidos**

Se integra principalmente por seguros y gastos pagados por anticipado por un importe de 16 millones 590.1 miles de pesos y su amortización de 12 millones 277.9 miles de pesos, por lo que el saldo neto es de 4 millones 312.1 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:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	25,245.8	22,482.2
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,817.2	2,983.6
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,256,157.6	1,184,762.9
Cuentas por Pagar al GEM	.0	10,322.6
<b>Total</b>	<b><u>1,284,220.6</u></b> =====	<b><u>1,220,551.3</u></b> =====

<b>Vencimiento de Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
90 días	.0	22,164.6
180 días	25,245.8	.0
Menor o igual a 365 días	.0	.0
Mayor a 365 días	.0	317.6
<b>Total</b>	<b><u>25,245.8</u></b>	<b><u>22,482.2</u></b>

Las Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integran como sigue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	680,222.8	478,496.6
Fideicomiso 1928	146,178.1	92,186.0
Programa de Acciones para el Desarrollo (APAD)	124,831.1	28,566.8
PROAGUA	97,984.2	0.0
FISE	92,358.2	35,353.2
Fondos a comprobar al GEM	44,389.9	47,324.9
Rendimientos de Programas Federales y Estatales	31,894.6	28,990.3
Fondo Metropolitano (FMPIA)	15,170.2	47,704.4
Convenio de Apoyo Financiero GEM	10,511.3	0.0
Acreedores	9,303.7	3,777.9
Consumo de agua	2,396.9	2,458.6
PROTAR	504.4	504.4
Programa para el Desarrollo de Zonas Prioritarias	412.2	412.2
FONDEN	0.0	346,175.1
APARURAL	0.0	33,167.8
APAU	0.0	26,283.9
FIES	0.0	10,126.3
PTAR	0.0	3,234.5
<b>Total</b>	<b><u>1,256,157.6</u></b>	<b><u>1,184,762.9</u></b>

<b>Vencimiento de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
90 días	696,450.3	396,562.9
180 días	79,483.2	353,862.7
Menor o igual a 365 días	6,168.6	19,151.7
Mayor a 365 días	474,055.5	415,185.6
<b>Total</b>	<b>1,256,157.6</b>	<b>1,184,762.9</b>

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Este rubro se encuentra integrado por la siguiente cuenta:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Depósitos en garantía administrativos y judiciales	102.1	102.1
<b>Total</b>	<b>102.1</b>	<b>102.1</b>

### **Pasivos contingentes**

Al 31 de diciembre de 2021 el abogado del Organismo, reporta la existencia de juicios laborales con importe total aproximado de \$21,221.6.

## **2. ESTADO DE ACTIVIDADES**

- **Ingresos de Gestión**

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	779,859.0	739,963.4
Agua de pozos titulados a CAEM	400,699.8	217,325.6
Servicios de cloración	32,548.4	28,803.8
Agua en bloque federal	2,769.7	1,310.5
Pipas	2,472.6	0.0
Análisis de agua potable	82.7	56.0
Aforos pitométricos a los equipos de pozos	0.0	34.9
<b>Total</b>	<b>1,218,432.2</b>	<b>987,494.2</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Transferencias, asignaciones, subsidios gasto corriente	373,876.5	541,370.2
SUBSIDIO PAD	396,684.3	529,644.9
Obra por Continuidad	234,172.1	55,577.3
Programa de Acciones para el Desarrollo	230,905.8	75,974.4
Obras Fideicomiso 1928 ( FID 1928)	161,958.2	72,415.0
PROAGUA	124,317.2	0.0



FISE	44,182.4	0.0
APAUR	0.0	60,893.0
APARURAL	0.0	68,884.8
FILERMA	0.0	18,330.8
<b>Total</b>	<b>1,566,096.5</b>	<b>1,423,090.4</b>

- **Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de diciembre 2021 Y 2020, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingresos financieros	0.0	14,217.1
Actualización y recargos de conducción	757,549.2	697,130.9
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	174,740.0	156,638.7
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	44,628.2	38,892.8
CNA PRODDER	29,303.8	25,507.8
Recargos por adeudo de cloración	7,900.9	6,798.9
Actualización por adeudo de cloración	2,548.2	2,494.1
Diversos	2,268.9	5,035.6
Venta de activo fijo	1,337.0	32.9
Primas de seguros no devengadas	1,024.0	81.1
Penas convencionales	118.6	0.0
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos Insolutos por S.A.B.	78.9	16,357.3
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos Insolutos por Cloración	0.0	96.0
<b>Total</b>	<b>1,021,497.6</b>	<b>963,283.2</b>

- **Gastos y Otras Pérdidas.**

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Servicios Personales	636,456.4	606,838.8
Materiales y Suministros	165,376.8	157,291.8
Servicios Generales	668,895.8	673,151.0
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	13,833.0	16,131.8
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	41,994.3	43,892.8
Inversión Publica	567,529.0	296,328.7
<b>Total Egresos</b>	<b>2,094,085.3</b>	<b>1,793,634.9</b>

### 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

La variación en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2021, es de 744.6 miles de pesos, debiéndose a la baja de bienes registrados en la cuenta de aportaciones y de 73 millones 820.8 miles de pesos por condonaciones a los conceptos de derechos, actualizaciones, accesorios y convenios a los Organismos Operadores.

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2021	2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	225.8	225.8
Efectivo en Bancos-Dependencias	153,236.4	151,142.2
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>153,462.2</b>	<b>151,368.0</b>

## 2. Conciliación de Flujo de Efectivo Neto

Concepto	2021	2020
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,722,409.2	1,580,232.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,656,994.0	-3,118,718.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-63,320.9	1,558,773.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	151,368.0	131,081.0
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>153,462.2</b>	<b>151,368.0</b>

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

<b>Comisión del Agua de Estado de México (CAEM)</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021</b> <b>(Miles de Pesos)</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>5,472,627.9</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>630,856.3</b>
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	630,856.3
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>2,286,989.7</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	2,286,989.7
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>3,816,494.5</b>

**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 2021**  
**( Miles de Pesos) (Previo)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>4,313,857.6</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>2,360,893.0</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	891.8
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,108,622.6
Obra Pública en Bienes Propios	
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)	160,589.0
<b>Otros Egresos Presupuestales no Contables</b>	<b>90,789.6</b>
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>141,120.7</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	40,510.2
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	1,484.2
<b>Otros Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>99,126.3</b>
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>2,094,085.3</b>



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

<b>Comisión del Agua del Estado de México</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>		
<b>(Miles de Pesos)</b>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Almacén	286.8	295.4
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares	216.6	403.0
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	28,613.9	31,597.4
	<u><b>29,117.3</b></u>	<u><b>32,295.8</b></u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos Disponibles por el Almacén	286.8	295.4
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	216.6	403.0
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	28,613.9	31,597.4
	<u><b>29,117.3</b></u>	<u><b>32,295.8</b></u>

<b>Comisión del Agua del Estado de México</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES</b>		
<b>(Miles de Pesos)</b>		
	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	4,606,059.0	3,077,207.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	88,762.7	53,112.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	3,710.4	10,262.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	1,422,093.9	1,401,965.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	212.4	1,456.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	38.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,420.9	48,404.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	58,917.0	1,238.1
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,666.1	52,971.4
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	144,274.5	324,672.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	1,654,083.9	685,884.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	1,021,293.4	316,410.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	34.8	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	160,589.0	180,789.0
	<u>9,212,118.0</u>	<u>6,154,412.9</u>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-866,568.8	-870,315.8
Ley de Ingresos Devengado	0.0	0.0
Ley de Ingresos Recaudado	5,472,627.8	3,947,521.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	1,514,567.0	1,465,340.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,633.3	49,899.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	160,623.8	180,789.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	2,819,651.8	1,326,967.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	60,583.1	54,209.6
	<u>9,212,118.0</u>	<u>6,154,411.9</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.

### **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.

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 2021.

#### 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 CAEM, de acuerdo al objeto social por el cual fue creada, se encuentra contemplado en el artículo 79 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 obligada 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.
- 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:

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

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" hasta el 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 Organismo 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.

- 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 por estos conceptos.

- 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 realizó operaciones por un importe de 249 millones 652.4 miles de pesos durante el ejercicio 2021.

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

A la fecha, la CAEM no cuenta con operaciones o circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

- g) Desmantelamiento de Activos.

La CAEM no cuenta con este tipo de operaciones.

- h) Administración de activos.

De acuerdo a la Normatividad Gubernamental, se realizan dos revisiones físicas a los bienes muebles del Organismo.



## **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 2021, la recaudación de los ingresos fue por 3 mil 816 millones 494.5 miles de pesos, teniendo un incremento respecto del ejercicio 2020 por 442 millones 626.7 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.

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.

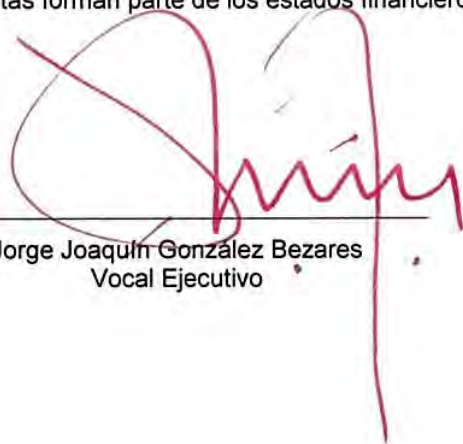
## **16. PARTES RELACIONADAS**

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