

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO (CAEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

COMISION DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO (CAEM)

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes.....	1
Estados de situación financiera.....	4
Estados de actividades.....	5
Estados de variaciones en la hacienda pública.....	6
Estados de cambios en la situación financiera.....	7
Estados de flujos de efectivo.....	8
Estado analítico del activo.....	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos.....	10
Notas a los estados financieros.....	11

Despacho Freyssinier
Morin Toluca, S.C.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Comisión del Agua del Estado de México (el Organismo), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los estados de actividades, variaciones en la hacienda pública, cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como los estados analíticos del activo y de la deuda y otros pasivos, un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Organismo de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la nota III.5 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por parte de la administración del Organismo, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el Organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Comisión del Agua del Estado de México, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la nota III.5.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota III.5 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, dichos estados pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros asuntos

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre los siguientes asuntos:

- A) Como se indica en la nota 1.b, a los estados financieros que se acompañan, al 31 de diciembre de 2016, el Organismo presenta, formando parte de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, cuentas por cobrar a Organismos y Municipios por importe de \$4,712,695,716 correspondientes a adeudos por servicios de agua. La situación financiera de los Municipios y los constantes cambios en la Presidencia de los mismos ha dificultado la cobranza de estos saldos presentando rezagos que van desde el año 1992 hasta 2016. Esta situación se agrava por las actualizaciones y recargos que incrementan el saldo del adeudo. Como una medida de apoyo, el Organismo ha celebrado convenios de condonación de deuda que consisten en la condonación de actualizaciones y recargos generados por adeudos anteriores y la disminución de hasta el 70% del adeudo principal. En el año 2016 mediante el decreto 27 de fecha 25 de noviembre de 2015 se cancelaron adeudos del principal, actualizaciones y recargos de ejercicios anteriores a Organismos y Municipios por importe de \$1,531,241,512 los cuales se presentan en el rubro de "Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias" del Estado de Actividades disminuyendo en este mismo importe los ahorros del año.

La administración del Organismo considera que a pesar del rezago en la cobranza de adeudos anteriores, esta situación no afecta su capacidad financiera ni pone en riesgo la continuidad de sus operaciones debido a que los adeudos corrientes se cobran con regularidad y esto les permite cumplir con el objeto social indicado en la nota III.4.

- B) Como se describe en la nota 1.j a los estados financieros que se acompañan, al 31 de diciembre de 2016, el Organismo tiene un saldo de obras en proceso por importe de \$1,744,636,386 de las cuales \$1,433,264,367, corresponden a obras capitalizables y obras transferibles, y \$311,372,019 a obras del dominio público. Al 31 de diciembre de 2016, existen obras que ya han sido concluidas y que, de acuerdo con las políticas de registro para construcciones en proceso del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, debieran haber sido transferidas al ente ejecutor correspondiente; sin embargo, debido a la situación financiera de los Municipios descrita en el párrafo anterior, la administración de los Municipios no las reciben debido a que esto les implican erogaciones adicionales para su mantenimiento y custodia. El monto de las obras que están en esta situación no nos fue proporcionado. Además existen obras de las cuales no se han obtenido la totalidad de la documentación necesaria para su traspaso a la cuenta de infraestructura y que a la fecha de emisión de este informe ya se encuentran en uso.
- C) Como se indica en la nota 2.c en el rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias del estado de actividades, se reconocieron cancelaciones de cuentas por cobrar registradas erróneamente por \$168,127,970 y la cancelación de contra-recibos de cuentas por cobrar al Gobierno del Estado de México por \$60,514,011.

Así mismo, dentro del mismo rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias, se reconoce la corrección de saldos de ejercicios anteriores registrados de manera incorrecta como obras en proceso por importe de \$95,186,388. De acuerdo con las normas contables aplicables al Organismo, ésta cuenta no debe ser afectada por este tipo de partidas y debieran reconocerse en los resultados de ejercicios anteriores.

- D) Dentro del rubro de derechos a recibir bienes y servicios, se incluyen anticipos a contratistas de obra (102 contratos) por importe de \$ 69'301,714, que provienen de ejercicios anteriores y sobre los cuales durante el periodo sujeto a revisión no presentan ningún movimiento. El Organismo está en proceso constante de análisis y, en su caso, depuración de los saldos.
- E) Al 31 de diciembre de 2016, el rubro de servicios generales incluye el pago de actualizaciones y recargos por importe de \$ 331,294,970 originados por el reembolso de Impuesto al Valor Agregado que el Servicios de Administración Tributaria (SAT) devolvió al Organismo sin que esto fuera procedente.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, fueron dictaminados por otros contadores públicos independientes, quienes con fecha 30 de marzo de 2016 emitieron su opinión, en base a las normas internacionales de auditoría y sin salvedades sobre tales estados financieros, los cuales solo se presentan con fines comparativos

Despacho Freyssinier Morin Toluca, S.C.



C.P.C. María del Pilar Castillo Moctezuma
Socia

Toluca, Estado de México.
24 de marzo de 2017

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

	2016	2015	2016	2015
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 218,094.9	\$ 167,839.1	\$ 671,412.6	\$ 638,449.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,835,638.7	5,845,558.1	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	163,783.4	121,339.3	-	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacenes	37,903.4	27,316.0	102.1	15.6
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-
Total de Activos Circulantes	5,255,420.4	6,162,052.5	671,514.7	638,464.9
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,365,299.2	3,804,633.2	-	-
Bienes Muebles	578,849.0	626,830.2	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-390,377.3	-458,935.5	-	-
Activos Diferidos	422.5	408.0	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-
Total de Activos No Circulantes	4,554,193.5	3,972,935.9	671,514.7	638,464.9
Total del Activo	\$ 9,809,613.9	\$ 10,134,988.4		
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	-
Total de Pasivos Circulantes				
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	-
Total de Pasivos No Circulantes				
Total del Pasivo	671,514.7		671,514.7	638,464.9
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	4,532,906.3	4,532,906.3	4,532,906.3	4,563,419.0
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,605,192.9		4,605,192.9	4,933,104.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-314,394.6		-314,394.6	856,849.9
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,707,840.7		4,707,840.7	3,864,507.8
Revalúos	211,746.8		211,746.8	211,746.8
Reservas	-		-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-		-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria	-		-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-		-	-
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	9,138,099.2		9,138,099.2	9,496,523.5
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 9,809,613.9		\$ 9,809,613.9	\$ 10,134,988.4

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

ING. JOSÉ MANUEL CAMACHO-SALMÓN
VOCAL EJECUTIVO DE LA CAEM

ARQ. FRANCISCO ARMANDO RUEDA ESPINOSA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISION DEL AGUA DEL ESTADO DE MEXICO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	\$ 734,374.8	\$ 1,209,576.2
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	734,374.8	1,209,576.2
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,739,153.7	1,476,156.7
Participaciones y Aportaciones	1,739,153.7	1,476,156.7
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	955,000.6	1,257,079.4
Ingresos Financieros	5,308.9	4,706.1
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	949,691.7	1,252,373.3
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,428,529.1	3,942,812.3
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,377,701.8	1,015,192.0
Servicios Personales	518,537.0	506,294.3
Materiales y Suministros	114,212.4	99,892.5
Servicios Generales	744,952.4	409,005.2
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,812.2	22,750.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	44,546.4	22,467.2
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	265.8	283.6
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,960,747.6	615,803.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	47,601.1	46,336.2
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	1,913,146.5	569,467.0
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	359,662.1	1,432,216.4
Inversión Pública no Capitalizable	359,662.1	1,432,216.4
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,742,923.7	3,085,962.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 314,394.6	\$ 856,849.9

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

ING. JOSÉ MANUEL CAMACHO SALMÓN VOCAL
EJECUTIVO DE LA CAEM

ARQ. FRANCISCO ARMANDO RUEDA ESPINOSA DIRECTOR
GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Miles de pesos)

	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	\$	\$	\$	\$
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	4,563,419.0				4,563,419.0
Aportaciones	4,563,419.0				4,563,419.0
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		3,864,507.8	856,849.9	211,746.8	4,933,104.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			856,849.9		856,849.9
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,864,507.8		211,746.8	3,864,507.8
Revalúos					211,746.8
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	4,563,419.0	3,864,507.8	856,849.9	211,746.8	9,496,523.5
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	30,512.7				30,512.7
Aportaciones	30,512.7				30,512.7
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		843,332.9	314,394.6		528,938.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			314,394.6		314,394.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		843,332.9			843,332.9
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	\$ 4,532,906.3	\$ 4,707,840.7	\$ 314,394.6	\$ 211,746.8	\$ 9,138,099.2

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

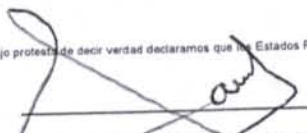

ING. JOSÉ MANUEL CAMACHO SALMÓN
VOCAL EJECUTIVO DE LA CAEM


ARQ. FRANCISCO ARMANDO RUEDA ESPINOSA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

COMISION DEL AGUA DEL ESTADO DE MEXICO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$ 1,057,900.6	\$ 732,526.1
Activo Circulante	1,009,919.4	103,287.3
Efectivo y Equivalentes	-	50,255.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,009,919.4	42,444.1
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	10,587.4
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
	47,981.2	629,238.8
Activo No circulante	-	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	560,666.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,981.2	-
Bienes Muebles	-	-
Activos Intangibles	-	68,558.2
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	14.6
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
	33,049.8	-
PASIVO	33,049.8	-
Pasivo Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	32,963.3	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	86.5	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
	-	-
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
	843,332.9	1,201,757.2
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	30,512.7
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	30,512.7
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
	843,332.9	1,171,244.5
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	1,171,244.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	843,332.9	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
	-	-
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


ING. JOSÉ MANUEL CAMACHO SALMÓN VOCAL
EJECUTIVO DE LA CAEM


ARQ. FRANCISCO ARMANDO RUEDA ESPINOSA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	\$ 3,428,529.1	\$ 3,942,812.3
Origen		
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	734,374.8	1,209,576.2
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	-	-
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	1,739,153.7	1,476,156.7
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	955,000.6	1,257,079.4
Otros Orígenes de Operación	-	-
	3,742,923.7	3,085,962.4
Aplicación		
Servicios Personales	518,537.0	506,294.3
Materiales y Suministros	114,212.4	99,892.5
Servicios Generales	744,952.4	409,005.2
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	265.8	283.6
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	44,546.4	22,467.2
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	2,320,409.7	2,048,019.6
	3,143,946.6	856,849.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-	-
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	1,057,900.6	109,229.4
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,981.2	-
Bienes Muebles	1,009,919.4	109,229.4
Otros Orígenes de Inversión	-	-
	1,496,676.1	444,068.9
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	560,666.0	330,331.2
Bienes Muebles	-	11,020.6
Otras Aplicaciones de Inversión	936,010.1	102,717.1
	438,775.5	334,839.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	876,382.7	-
Origen		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	876,382.7	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
	72,956.8	417,103.3
Aplicación		
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	72,956.8	417,103.3
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
	803,425.9	417,103.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	876,382.7	-
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	50,255.8	104,907.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	167,839.1	62,932.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 218,094.9	\$ 167,839.1

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ING. JOSÉ MANUEL CAMACHO SALMÓN
VOCAL EJECUTIVO DE LA CAEM


ARQ. FRANCISCO ARMANDO RUEDA ESPINOSA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 6,162,052.5 \$	76,487,759.7 \$	77,394,391.8 \$	5,255,420.4 \$	-906,632.1
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	167,859.1	38,194,370.0	38,144,114.2	218,094.9	50,255.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,845,558.1	37,682,437.9	38,682,357.3	4,835,638.7	1,009,919.4
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	121,339.3	339,590.3	297,146.2	163,783.4	42,444.1
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	27,316.0	69,347.6	58,760.2	37,903.4	10,587.4
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	202,013.9	202,013.9	-	-
Activo No Circulante	3,972,935.9	2,417,449.0	1,836,191.4	4,554,193.5	581,257.6
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	3,804,633.2	2,211,845.0	1,651,179.0	4,365,299.2	560,666.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	626,830.2	72,113.3	120,094.5	578,849.0	47,981.2
Bienes Muebles	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	458,935.5	116,884.2	48,326.0	390,377.3	68,558.2
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	408.0	16,606.5	16,591.9	422.6	14.6
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 10,134,988.4 \$	78,905,208.7 \$	79,230,583.2 \$	9,809,613.9 \$	325,374.5

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


ING. JOSÉ MANUEL CARRACHO SALMÓN
VOCAL EJECUTIVO DE LA CAEM


ARQ. FRANCISCO ARMANDO RUEDA ESPINOSA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	\$	-	\$	-
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo	-	-	-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo	-	-	-	-
Otros Pasivos			638,464.9	671,514.7
Total de Deuda y Otros Pasivos	\$	-	\$ 638,464.9	\$ 671,514.7

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



 ING. JOSE MANUEL CAMACHO SALMÓN
 VOCAL EJECUTIVO DE LA CAEM



 ARQ. FRANCISCO ARMANDO RUEDA ESPINOSA
 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS