



NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre de 2024, se encuentra integrado de la siguiente manera:

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

Efectivo	Concepto	Septiembre	Agosto
Bancos		1,057,590.40	1,135,251.80
	Total	388,639,556.10	216,994,589.40
		(1) 389,697,146.50	218,129,841.20

Concepto	Septiembre		Agosto	
	No de cuenta	Importe	No. De cuenta	Importe
AGUA LIMPIA	1	261,764.10	1	261,703.00
APAZU	4	9,282,029.00	4	9,216,406.80
FMVM	3	56,744.90	3	56,739.20
FMVT	1	5,346.30	1	5,346.30
APARURAL	2	2,271,034.80	2	2,263,479.90
PROSSAPYS	10	8,934,535.90	10	8,898,581.90
Cultura del Agua	4	295,107.00	4	295,038.20
Gasto corriente	7	301,723,019.90	7	133,545,563.40
PRODDER	4	23,827,569.50	4	23,643,214.30
PROAGUA	9	2,957,870.00	9	77,040.80
PROTAR	7	25,912,005.50	7	25,713,055.20
PIOPTAR	3	6,955,123.90	3	6,902,883.80
PROSAN	1	5,821,336.50	1	5,779,524.70
FIES	1	1.00	1	1.00
Convenio de Coordinación	1	25,590.10	1	25,587.40
Pueblos Indígenas	1	36,756.00	1	36,752.00
FID	2	273,721.40	2	273,671.20
FIRET	1	0.30	1	0.30
Total	62	388,639,556.10	62	216,994,589.40

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

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Inversiones financieras a corto plazo	76,000,000.00	279,000,342.30
Cuentas por cobrar a corto plazo	11,031,120,944.30	11,009,559,720.60
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	137,375,100.60	137,068,104.60
Total	(2) 11,244,496,044.90	11,425,628,167.50

Concepto	Septiembre	Agosto
Cientes	11,031,120,944.30	11,009,559,720.60
Impuesto al Activo	-	-
Cobranza CAEM en poder del GEM	-	-
Total	11,031,120,944.30	11,009,559,720.60

Concepto	Septiembre	Agosto
Funcionarios y empleados	-	10.30
Deudores diversos (entregas por justificar)	680,031.30	373,025.00
Deudores varios	65,461.00	65,461.00
Cuentas por cobrar (Cuenta Corriente)	136,629,608.30	136,629,608.30
Total	137,375,100.60	137,068,104.60

Concepto	Septiembre	Agosto
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	263,283,442.60	187,711,767.40
Total	(3) 263,283,442.60	187,711,767.40

Concepto	Septiembre	Agosto
Gastos de inversión sectorial (GIS)	21,688,969.40	21,688,969.40
FISE	466,708.90	466,708.90
Obras rurales (PROSSAPYS)	9,207,068.10	9,207,068.10
APAZU	21,989,153.50	21,989,153.50
PRODDER	30,486.00	30,486.00
FMPIA (Fondo Metropolitano de Proyectos)	2,291,800.70	2,291,800.70
FID 1928 (FIDEICOMISO)	63,178,977.80	63,178,977.80
GASTO CORRIENTE	52,304,564.40	15,179,912.40
PROTAR	976,359.90	976,359.90
Programa de Acciones para el Desarrollo	3,265,205.60	3,265,205.60
Ramo 23 Provisiones Salariales 2014	914,549.70	914,549.70
APAUUR	3,660,949.30	3,660,949.30
APARURAL	2,421,050.70	2,421,050.70
FIES	2,446,889.30	2,446,889.30
FIRET	33,888,441.40	33,888,441.40
PROAGUA	44,552,267.90	6,105,244.70
Total	263,283,442.60	187,711,767.40

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Concepto	Septiembre	Agosto
Bienes en Tránsito	52,737,979.70	58,539,480.40
Total	52,737,979.70	58,539,480.40

Concepto	Septiembre	Agosto
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	32,079,708.90	39,308,644.60
Total	32,079,708.90	39,308,644.60

Inversiones Financieras

No Aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

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

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

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

Al 30 de Septiembre de 2024, el saldo de este rubro se integra, como sigue:

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Septiembre	
		Revaluación	Total
Terrenos	74,969,315.30	16,889,962.10	91,859,277.40
Edificios	1,609,775.90	5,429,605.70	7,039,381.60
Infraestructura	5,640,496,278.20	-	5,640,496,278.20
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,100,866,285.40	-	2,100,866,285.40
Total	7,817,941,654.80	22,319,567.80	7,840,261,222.60

Bienes muebles	Histórico	Septiembre	
		Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,962,528.40	3,258,820.30	20,221,348.70
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,581,565.20	1,153,015.40	7,734,580.60
Equipo de Transporte	794,878,467.40	9,919,953.30	804,798,420.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	183,448,759.90	17,496,639.40	200,945,399.30
Total	1,001,871,320.90	31,828,428.40	1,033,699,749.30

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Septiembre	
		Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50
Infraestructura	22,284,696.60	12,935,235.80	35,219,932.40
Bienes muebles	658,407,085.80	30,471,174.20	688,878,260.00
Total	682,301,558.30	48,853,369.60	731,154,927.90
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	8,137,511,417.40	5,294,626.60	8,142,806,044.00

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	Histórico	Agosto	
		Revaluación	Total
Terrenos	74,969,315.30	16,889,962.10	91,859,277.40
Edificios	1,609,775.90	5,429,605.70	7,039,381.60
Infraestructura	5,789,823,034.10	-	5,789,823,034.10
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,105,508,159.10	-	2,105,508,159.10
Total	7,971,910,284.40	22,319,567.80	7,994,229,852.20

Bienes muebles	Histórico	Agosto	
		Revaluación	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	16,962,528.40	3,258,820.30	20,221,348.70
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,581,565.20	1,153,015.40	7,734,580.60
Equipo de Transporte	794,878,467.40	9,919,953.30	804,798,420.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	183,448,759.90	17,496,639.40	200,945,399.30
Total	1,001,871,320.90	31,828,428.40	1,033,699,749.30

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Histórico	Agosto	
		Revaluación	Total
Bienes inmuebles	1,609,775.90	5,446,959.60	7,056,735.50
Infraestructura	22,244,499.60	12,935,235.80	35,179,735.40
Bienes muebles	651,074,137.50	30,471,174.20	681,545,311.70
Total	674,928,413.00	48,853,369.60	723,781,782.60
Inmuebles, mobiliario y equipo neto	8,298,853,192.30	5,294,626.60	8,304,147,818.90

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

Integrados principalmente por seguros pagados por anticipado al 30 de septiembre de 2024 por Y su amortización de

Con un saldo de

43,717,412.80

(37,275,890.60)

6,441,522.20 (8)

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

Concepto	Septiembre	Agosto
Servicios personales por pagar a corto plazo	54,000.00	1,088,000.00
Proveedores por pagar a corto plazo	54,614,339.90	78,589,168.40
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	15,649,241.50	13,157,196.10
Otras cuentas por pagar a corto plazo	113,809,901.50	108,535,576.20
Total	184,127,482.90	201,369,940.70

(9)

Concepto	Septiembre	Agosto
Depósitos en garantía administrativos y judiciales	102,065.10	102,065.10
Total	102,065.10	102,065.10

(10)

Concepto	Septiembre	Agosto
Fondos a comprobar al GEM	25,436,514.40	27,331,606.40
Fondo metropolitano (FMPIA)	27,385,507.40	27,385,507.40
GASTO CORRIENTE	-	-
Rendimientos de programas federales y estatales	44,922,346.30	44,335,147.50
Gasto de Inversión Sectorial (GIS)	-	-
Acreedores	2,819,045.80	2,280,242.00
PROTAR	504,393.90	504,393.90
Consumo de agua	9,862,125.00	6,698,679.00
PROAGUA	2,879,968.70	-
Total	113,809,901.50	108,535,576.20

Ingresos de Gestión

Al 30 de Septiembre de 2024, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Derechos por gestión	Septiembre	Agosto
Agua de pozos titulados a CAEM	348,378,341.30	314,998,457.70
Agua en bloque federal	7,187,010.60	6,411,312.60
Pipas	884,212.60	979,780.60
Análisis de agua potable	37,218.30	5,316.90
Servicios de cloración	26,057,654.30	22,988,307.70
Conducción agua federal (Cutzamala y PAI)	574,576,975.00	511,264,006.80
Derechos por extracción	252,537.90	252,537.90
Total	957,373,950.00	856,899,720.20

Concepto	Septiembre	Agosto
PROAGUA	48,336,708.20	-
Programa de Acciones para el Desarrollo	2,500,000.00	2,500,000.00
SUBSIDIO PAD 2020	2,165,700.70	2,165,700.70
SUBSIDIO PAD 2021	5,856,725.80	5,856,725.80
SUBSIDIO PAD 2023	128,184,006.80	128,184,006.80
SUBSIDIO PAD 2024	38,196,163.00	35,396,995.10
Convenio de C. Admtva. para la recaudación de los ingresos percibidos por las entidades publicas	141,715,051.00	127,220,343.10
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas CUENCA	1,260,000.00	1,260,000.00
Total De Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	368,214,355.50	302,583,771.50

Concepto	Septiembre	Agosto
Ingresos financieros	16,626,567.00	15,071,461.50
Actualización por adeudo de suministro de agua en bloque	46,875,885.40	41,474,513.20
Recargos por adeudo de suministro de agua en bloque	180,489,314.00	159,751,767.70
Actualización por adeudo de cloración	1,082,609.70	953,103.60
Recargos por adeudo de cloración	4,447,386.40	3,910,620.10
Venta de activo fijo	-	-
Penas convesionales S/O. Compra	181,678.80	181,678.80
Primas de seguros no devengadas	1,986,700.50	1,986,700.50
Actualización y recargos de conducción	763,806,003.60	676,061,013.90
CNA PRODDER	-	-
Diversos	1,501,793.00	1,356,437.90
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por S.A.B.	6,151.20	6,151.20
Recargos del 1.3 por ciento sobre saldos insolutos por cloración	820.10	820.10
Total	1,017,004,909.70	900,754,268.50

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Septiembre	Agosto
Servicios Personales	450,209,407.00	390,050,795.50
Materiales y Suministros	94,107,988.60	79,657,498.00
Servicios Generales	338,638,665.50	296,862,504.30
Transferencias, asignaciones subsidios y otras	27,765,071.00	19,456,977.30
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	85,173,230.30	58,662,591.40
Inversión Pública	124,628,215.20	124,628,215.20
Bienes Muebles e Intangibles	11,000,000.00	11,000,000.00
Total egresos	1,131,522,577.60	980,318,581.70

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Variación en la Hacienda Pública al 30 de Septiembre de 2024, es de 150,405,649.40

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	Septiembre	Agosto
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,057,590.40	1,135,251.80
Efectivo en Bancos-Dependencias	388,639,556.10	216,994,589.40
Total de Efectivo y Equivalentes	389,697,146.50	218,129,841.20

Concepto	Septiembre	Agosto
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,211,070,637.60	1,079,919,178.50
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(903,705,726.90)	(982,360,842.50)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(135,797,605.40)	(193,637,702.20)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	218,129,841.20	314,209,207.40
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Ejercicio	389,697,146.50	218,129,841.20

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

COMISIÓN DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO (CAEM) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024	
1. Ingresos Presupuestarios	2,165,690,618.90
2. Más ingresos contables no presupuestarios	225,239,304.50
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	225,239,304.50
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	48,336,708.20
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	48,336,708.20
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	2,342,593,215.20

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

ELABORO

C.P. Juan Carlos Espinosa Muciño
Subdirector de Contabilidad y Presupuesto

REVISO

L.C. Moisés Cruz Velázquez
Director de Finanzas

AUTORIZO

Mtra. Dalia Carolina García Mercader
Directora General de Admón. y Finanzas