

**ENTIDADES PARAESTATALES Y
FIDEICOMISOS EMPRESARIALES
NO FINANCIEROS CON
PARTICIPACIÓN ESTATAL
MAYORITARIA**

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	12,298.9	26,944.3	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,938.3	10,501.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,172.3	26,642.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		2,598.1	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	2,578.4	3,447.1	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		6.0
Otros Activos Circulantes	333.3	339.0	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	32,382.9	59,970.7	Total de Pasivos Circulantes	16,938.3	10,507.9
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,591.1	105,591.1	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	247,147.0	247,074.0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-289,585.8	-286,448.7	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	58.3	63.9			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	16,938.3	10,507.9
Total de Activos No Circulantes	63,210.6	66,280.3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	95,593.5	126,251.0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	130,295.7	130,295.7
			Aportaciones	130,295.7	130,295.7
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-51,640.5	-14,552.6
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-41,150.3	2,418.0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-64,494.3	-70,974.7
			Revalúos	54,004.1	54,004.1
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	78,655.2	115,743.1
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	95,593.5	126,251.0

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	104,132.6	44,187.7
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	104,132.6	44,187.7
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	29,606.3	80,168.9
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,606.3	80,168.9
Otros Ingresos y Beneficios	1,912.9	2,595.0
Ingresos Financieros	1,899.1	1,237.0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	13.8	1,358.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	135,651.8	126,951.6
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	166,238.5	114,117.4
Servicios Personales	49,159.4	49,159.3
Materiales y Suministros	14,631.7	9,999.2
Servicios Generales	102,447.4	54,958.9
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	270.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		270.0
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0
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	10,563.6	10,146.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,142.7	6,356.1
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	7,420.9	3,790.1
Inversión Pública	0.0	0.0
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	176,802.1	124,533.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-41,150.3	2,418.0

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018					
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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	130,295.7				130,295.7
Aportaciones	130,295.7				130,295.7
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		-16,970.6	2,418.0		-14,552.6
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,418.0		2,418.0
Resultados de Ejercicios Anteriores		-70,974.7			-70,974.7
Revalúos		54,004.1			54,004.1
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	130,295.7	-16,970.6	2,418.0	0.0	115,743.1
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0.0				0.0
Aportaciones	0.0				0.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		6,480.4	-43,568.3		-37,087.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-41,150.3		-41,150.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,480.4	-2,418.0		4,062.4
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	130,295.7	-10,490.2	-41,150.3	0.0	78,655.2

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	30,730.5	73.0
Activo Circulante	27,587.8	
Efectivo y Equivalentes	14,645.4	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,469.9	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,598.1	
Inventarios	-	
Almacenes	868.7	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes	5.7	
Activo No circulante	3,142.7	73.0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		73.0
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,137.1	
Activos Diferidos	5.6	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	6,436.4	6.0
Pasivo Circulante	6,436.4	6.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,436.4	
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		6.0
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		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	6,480.4	43,568.3
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,480.4	43,568.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		43,568.3
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,480.4	
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		

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria
Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Miles de Pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	135,651.8	126,951.6
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	1,899.1	1,237.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	104,132.6	44,187.7
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	29,606.3	80,168.9
Otros Origenes de Operación	13.8	1,358.0
Aplicación	176,802.1	124,533.6
Servicios Personales	49,159.4	49,159.3
Materiales y Suministros	14,631.7	9,999.2
Servicios Generales	102,447.4	54,958.9
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		270.0
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	10,563.6	10,146.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	- 41,150.3	2,418.0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	16,085.1	36,103.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	3,137.1	6,351.4
Otros Origenes de Inversión	12,948.0	29,751.6
Aplicación	73.0	5,043.1
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	73.0	4,979.2
Otras Aplicaciones de Inversión		63.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	16,012.1	31,059.9
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	10,498.8	10.4
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	10,498.8	10.4
Aplicación	6.0	11,128.0
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	6.0	11,128.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	10,492.8	11,117.6
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 14,645.4	22,360.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	26,944.3	4,584.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	12,298.9	26,944.3

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal, los cuales se encuentran comprometidos para pago a proveedores de bienes y servicios, contratistas y empleados, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, este rubro se integra como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	6,128.4	22,920.8
IAPEM	6,170.5	4,023.5
T O T A L	12,298.9	26,944.3

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se compone de inversiones financieras a corto plazo, así como de cuentas por cobrar a corto plazo y Deudores Diversos, integrándose de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	17,072.7	22,348.2
IAPEM	99.6	4,294.0
T O T A L	17,172.3	26,642.2

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este rubro fue actualizado con base en la circular de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación hasta el ejercicio de 2007; con base en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Información Financiera, A.C., a partir del ejercicio de 2008, no se aplica el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de los entes gubernamentales.

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

La depreciación se incrementó por medio de cargos periódicos a los resultados de operación, iniciando la aplicación a partir del mes siguiente de adquisición; las tasas de depreciación aplicadas para el ejercicio que se presenta fueron:

Edificios	2 por ciento
Mobiliario y Equipo de Oficina	3 por ciento
Maquinaria	10 por ciento
Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias	20 por ciento
Equipo de Cómputo	20 por ciento
Vehículos	10 por ciento

Los saldos de los Bienes Inmuebles, Construcciones en Proceso e Intangibles, así como de Bienes Muebles y su depreciación al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se integran como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	87,791.8	87,791.8
IAPEM	17,799.3	17,799.3
T O T A L	105,591.1	105,591.1

BIENES MUEBLES		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	242,651.6	242,578.6
IAPEM	4,495.4	4,495.4
T O T A L	247,147.0	247,074.0

DEPRECIACIÓN

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	-282,034.0	-279,114.4
IAPEM	-7,551.8	-7,334.3
T O T A L	-289,585.8	-286,448.7

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se encuentra integrado por los adeudos con proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo, integradas de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	16,421.6	9,591.0
IAPEM	516.7	910.9
T O T A L	16,938.3	10,501.9

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La integración de los Ingresos y Otros Beneficios del Estado de Actividades, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	106,031.9	96,640.3
IAPEM	29,619.9	30,311.3
T O T A L	135,651.8	126,951.6

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

En el periodo de enero a diciembre de los ejercicios 2019 y 2018, este rubro se integra de la siguiente manera:

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	145,311.5	94,203.5
IAPEM	31,490.6	30,330.1
T O T A L	176,802.1	124,533.6

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de la Entidad, entre el inicio y el final del periodo, así como explicar y analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio, que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la hacienda pública.

Los resultados de los Ejercicios 2019 y 2018 son los siguientes:

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		
	2019	2018
RECICLAGUA AMBIENTAL	-39,279.6	2,436.8
IAPEM	-1,870.7	-18.8
T O T A L	-41,150.3	2,418.0

NOTAS DE MEMORIA

Las notas de Memoria se encuentran disponibles en las notas de cada Ente Público que integran el Gobierno del Estado de México.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de Gestión Administrativa se encuentran disponibles en las notas de cada Ente Público que integran el Gobierno del Estado de México.