

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 2021 y 2020
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,778.2	6,490.7	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,893.6	2,394.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,326.1	16,914.4	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	4,965.1	2,679.3	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		
Otros Activos Circulantes	293.3	293.3	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	18,362.7	26,377.7	Total de Pasivos Circulantes	9,893.6	2,394.9
<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	243,737.4	240,419.8	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	-288,862.0	-285,705.4	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	52.7	52.7			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>		
Otros Activos no Circulantes					
			Total del Pasivo	9,893.6	2,394.9
Total de Activos No Circulantes	60,519.2	60,358.2	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	78,881.9	86,735.9	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	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	-61,307.4	-45,954.7
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-9,937.4	11,421.7
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-105,374.1	-111,380.5
			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		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	68,988.3	84,341.0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	78,881.9	86,735.9

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Miles de Pesos)

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	98,545.4	97,096.0
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	312.3	
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	98,233.1	97,096.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	28,500.6	26,424.1
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	28,500.6	26,424.1
Otros Ingresos y Beneficios	28.4	177.8
Ingresos Financieros		162.5
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	28.4	15.3
Total de Ingresos y Otros Beneficios	127,074.4	123,697.9
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	133,855.3	105,883.8
Servicios Personales	54,227.4	47,262.0
Materiales y Suministros	19,918.7	11,658.4
Servicios Generales	59,709.2	46,963.4
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
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	3,156.5	6,392.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,156.5	6,391.1
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		1.3
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	137,011.8	112,276.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,937.4	11,421.7

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 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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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 Neto de 2020		-57,376.4	11,421.7		-45,954.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			11,421.7		11,421.7
Resultados de Ejercicios Anteriores		-111,380.5			-111,380.5
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 Neto de 2020					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	130,295.7	-57,376.4	11,421.7		84,341.0
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		6,006.4	-21,359.1		-15,352.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,937.4		-9,937.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,006.4	-11,421.7		-5,415.3
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	130,295.7	-51,370.0	-9,937.4		68,988.3

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 2021
(Miles de pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	13,457.4	5,603.4
Activo Circulante	10,300.8	2,285.8
Efectivo y Equivalentes	4,712.5	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,588.3	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		2,285.8
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	3,156.6	3,317.6
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		3,317.6
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,156.6	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	7,498.7	
Pasivo Circulante	7,498.7	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,498.7	
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		
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	6,006.4	21,359.1
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,006.4	21,359.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		21,359.1
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,006.4	
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 2021 y 2020
(Miles de Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	127,074.4	123,697.9
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	312.3	162.5
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	98,233.1	97,096.0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	28,500.6	26,424.1
Otros Orígenes de Operación	28.4	15.3
Aplicación	137,011.8	112,276.2
Servicios Personales	54,227.4	47,262.0
Materiales y Suministros	19,918.7	11,658.4
Servicios Generales	59,709.2	46,963.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
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	3,156.5	6,392.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,937.4	11,421.7
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	8,744.9	7,030.7
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	3,156.6	6,727.2
Otros Orígenes de Inversión	5,588.3	303.5
Aplicación	5,603.4	3,981.3
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	3,317.6	3,880.4
Otras Aplicaciones de Inversión	2,285.8	100.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,141.5	3,049.4
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	7,498.7	
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	7,498.7	
Aplicación	5,415.3	20,279.3
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	5,415.3	20,279.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,083.4	-20,279.3
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,712.5	-5,808.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,490.7	12,298.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,778.2	6,490.7

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADOS DE SITUACIÓN 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 2021 y 2020, este rubro se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	50.3	703.6
IAPEM	1,727.9	5,787.1
TOTAL	1,778.2	6,490.7

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	11,090.1	16,684.9
IAPEM	236.0	229.5
TOTAL	11,326.1	16,914.4

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 2021 y 2020, se integran como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	87,791.8	87,791.8
IAPEM	17,799.3	17,799.3
TOTAL	105,591.1	105,591.1

Bienes Muebles

BIENES MUEBLES		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	239,242.0	235,924.4
IAPEM	4,495.4	4,495.4
TOTAL	243,737.4	240,419.8

Depreciación

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	-280,876.6	-277,936.8
IAPEM	-7,985.4	-7,768.6
T O T A L	-288,862.0	-285,705.4

PASIVO**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	9,788.5	1,956.2
IAPEM	105.1	438.7
T O T A L	9,893.6	2,394.9

2. 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 2021 y 2020, se integra como sigue:

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	98,549.0	97,267.2
IAPEM	28,525.4	26,430.7
T O T A L	127,074.4	123,697.9

Gastos y Otras Pérdidas

En el periodo de enero a diciembre de los ejercicios 2021 y 2020, este rubro se integra de la siguiente manera:

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	109,965.8	91,189.1
IAPEM	27,046.0	21,087.1
TOTAL	137,011.8	112,276.2

3. 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 2021 y 2020 son los siguientes:

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		
	2021	2020
RECICLAGUA AMBIENTAL	-11,416.8	6,078.1
IAPEM	1,479.4	5,343.6
TOTAL	-9,937.4	11,421.7

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 Administrativas se encuentran disponibles en las notas de cada Ente Público, que integra el Gobierno del Estado de México.