

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 2022 y 2021
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	237.3	1,778.2	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,556.3	9,893.6
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,190.1	11,326.1	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Inventarios	.0	.0	Titulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	2,392.5	4,965.1	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	.0	.0
Otros Activos Circulantes	293.3	293.3	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	12,113.2	18,362.7	Total de Pasivos Circulantes	1,556.3	9,893.6
<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	87,791.8	105,591.1	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	239,242.0	243,737.4	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	-284,014.0	-288,862.0	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	31.5	52.7			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0			
Total de Activos No Circulantes	43,051.3	60,519.2	Total del Pasivo	1,556.3	9,893.6
Total del Activo	55,164.5	78,881.9	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	107,619.5	130,295.7
			Aportaciones	107,619.5	130,295.7
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-54,011.3	-61,307.4
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	809.2	-9,937.4
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-108,824.6	-105,374.1
			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	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	53,608.2	68,988.3
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	55,164.5	78,881.9

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Miles de Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	143,532.8	98,545.4
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos	133.3	312.3
Aprovechamientos	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	143,399.5	98,233.1
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	.0	28,500.6
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	.0	28,500.6
Otros Ingresos y Beneficios	.0	28.4
Ingresos Financieros	.0	.0
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	.0	28.4
Total de Ingresos y Otros Beneficios	143,532.8	127,074.4
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	139,586.2	133,855.3
Servicios Personales	31,780.0	54,227.4
Materiales y Suministros	29,181.2	19,918.7
Servicios Generales	78,625.0	59,709.2
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
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
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,137.4	3,156.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,137.4	3,156.5
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	.0	.0
Inversión Pública	.0	.0
Inversión Pública no Capitalizable	.0	.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	142,723.6	137,011.8
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	809.2	-9,937.4

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 2022 y 2021					
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 2021	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 2021		-51,370.0	-9,937.4	0.0	-61,307.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,937.4		-9,937.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		-105,374.1			-105,374.1
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 2021				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 2021	130,295.7	-51,370.0	-9,937.4	0.0	68,988.3
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	-22,676.2				-22,676.2
Aportaciones	-22,676.2				-22,676.2
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		-3,450.5	10,746.6		7,296.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			809.2		809.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		-3,450.5	9,937.4		6,486.9
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				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 2022	107,619.5	-54,820.5	809.2	0.0	53,608.2

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Miles de pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	28,565.4	4,848.0
Activo Circulante	6,249.5	.0
Efectivo y Equivalentes	1,540.9	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,136.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	.0	.0
Almacenes	2,572.6	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	22,315.9	4,848.0
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	17,799.3	.0
Bienes Muebles	4,495.4	.0
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	.0	4,848.0
Activos Diferidos	21.2	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	.0	8,337.3
Pasivo Circulante	.0	8,337.3
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	8,337.3
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
Pasivo No Circulante	.0	.0
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10,746.6	26,126.7
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	22,676.2
Aportaciones	.0	22,676.2
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10,746.6	3,450.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,746.6	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	3,450.5
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Miles de Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	143,532.8	127,074.4
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos	133.3	312.3
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	143,399.5	98,233.1
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	.0	28,500.6
Otros Orígenes de Operación	.0	28.4
Aplicación	142,723.6	137,011.8
Servicios Personales	31,780.0	54,227.4
Materiales y Suministros	29,181.2	19,918.7
Servicios Generales	78,625.0	59,709.2
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
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
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	3,137.4	3,156.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	809.2	-9,937.4
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	27,024.5	8,744.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,799.3	.0
Bienes Muebles	4,495.4	3,156.6
Otros Orígenes de Inversión	4,729.8	5,588.3
Aplicación	4,848.0	5,603.4
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	4,848.0	3,317.6
Otras Aplicaciones de Inversión	.0	2,285.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	22,176.5	3,141.5
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	6,486.9	7,498.7
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	6,486.9	7,498.7
Aplicación	31,013.5	5,415.3
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	31,013.5	5,415.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-24,526.6	2,083.4
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,540.9	-4,712.5
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,778.2	6,490.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	237.3	1,778.2

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 2022 y 2021, este rubro se integra como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	237.3	50.3
IAPEM	0.0	1,727.9
T O T A L	237.3	1,778.2

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	9,190.1	11,090.1
IAPEM	0.0	236.0
T O T A L	9,190.1	11,326.1

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 2022 y 2021, se integran como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	87,791.8	87,791.8
IAPEM	0.0	17,799.3
T O T A L	87,791.8	105,591.1

Bienes Muebles

BIENES MUEBLES		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	239,242.0	239,242.0
IAPEM	0.0	4,495.4
T O T A L	239,242.0	243,737.4

Depreciación

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	-284,014.0	-280,876.6
IAPEM	0.0	-7,985.4
T O T A L	-284,014.0	-288,862.0

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	1,556.3	9,788.5
IAPEM	0.0	105.1
T O T A L	1,556.3	9,893.6

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	143,532.8	98,549.0
IAPEM	0.0	28,525.4
T O T A L	143,532.8	127,074.4

Gastos y Otras Pérdidas

En el periodo de enero a diciembre de los ejercicios 2022 y 2021, este rubro se integra de la siguiente manera:

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	142,723.6	109,965.8
IAPEM	0.0	27,046.0
T O T A L	142,723.6	137,011.8

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 2022 y 2021 son los siguientes:

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		
	2022	2021
RECICLAGUA AMBIENTAL	809.2	-11,416.8
IAPEM	0.0	1,479.4
T O T A L	809.2	-9,937.4

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.