

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Sector Central del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de México (“el Gobierno”)  
y por el período terminado el 31 de Marzo de 2021 preliminares.  
(Cifras presentadas en miles de pesos mexicanos \$)**

**(Las notas que se acompañan a los estados financieros al 31 de marzo de 2021, forman parte integrante de dichos estados y se presentan comparativas con las de marzo 2020; las cifras correspondientes a este último año no incluyen comentarios y se presentan solo para efectos de comparación.)**

### NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2021

##### I.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

**Este rubro incluye el efectivo en caja, bancos, fondos fijos de caja y las inversiones en instituciones financieras.**

##### **Bancos/Tesorería**

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Bancos	8,579,749.3	10,197,657.5
Fondo Fijo de Caja	14,710.24	15,629.7
<b>TOTAL :</b>	<b>8,594,459.5</b>	<b>10,213,287.3</b>

##### **Bancos/Tesorerías**

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Santander Serfín, S.A.	328,096.8	1,026,049.3
BBVA Bancomer, S.A.	1,502,831.2	3,672,231.3
Banamex, S.A	990,687.6	0.0
Banco Interacciones, S.A	44,290.4	46,589.6
HSBC, S.A.	66,350.0	160,379.1
Banorte, S.A. de C.V.	1,922,675.7	2,977,994.1
Scotiabank, S.A.	246,008.9	241,229.6
Banca Afirme, S.A.	38,464.3	37,483.9
IXE Banco, S.A.	121.3	121.3
Banco Inbursa, S.A.	9,454.6	4,065.6
Banco del Bajío, S.A.	396,495.1	335,882.5
Bansefi, S.A.	15,219.2	92,675.8
Banco Azteca, S.A.	1,907,894.4	1,318,641.6
CI Banco, S.A.	42,896.0	36,159.1
Banco Multiva, S.A.	63.7	63.7
Banco Banregio, S.A.	395,300.0	48,090.9
Banca Mifel, S.A. de C.V.	0.1	0.1
Vector Casa de Bolsa S.A. de C.V.	100,000.0	100,000.0
Bursametrica Casa de Bolsa SA de CV	72,900.0	100,000.0
Accendo Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple	500,000.0	0.0
<b>TOTAL :</b>	<b>8,579,749.3</b>	<b>10,197,657.5</b>

**I.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES**

*Este rubro se integra por las cuentas por cobrar y por los deudores diversos, por cobrar, a corto plazo, los cuales representan los derechos a favor del Gobierno y por inversiones financieras (valores), por operaciones financieras efectuadas con Organismos Auxiliares, HH. Ayuntamientos, Organismos Autónomos y Asociaciones y por las asignaciones sujetas a comprobación. Este rubro se integra como sigue:*

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Organismos Auxiliares	80,619.8	19,961.7
Organos Autónomos	17,217.2	9,638.2
H. Ayuntamientos	201,782.1	401,199.6
Otras Cuentas por Cobrar	34,538.0	19,265.1
<b>TOTAL :</b>	<b>334,157.3</b>	<b>450,064.6</b>

*La antigüedad de los saldos que integran el rubro de Deudores Diversos 31 de Marzo de 2021 es el siguiente:*

CONCEPTO	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	Total
Anticipos de Gastos a Comprobar	569,614.5	250,503.9	1,900,903.0	243,589.8	2,964,611.2
Otros Dueños Diversos	36,022.6	13,175.0	131,949.0	0.0	181,146.7
<b>TOTAL</b>	<b>605,637.1</b>	<b>263,678.9</b>	<b>2,032,852.0</b>	<b>243,589.8</b>	<b>3,145,757.9</b>

*Los saldos en las cuentas de inversión de recursos federales y de recursos estatales se integran como sigue:*

**Inversiones Financieras a Corto Plazo**

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Inversiones GEM	7,488,574.7	6,812,245.3
Fideicomiso Fondo de Estabilización	239,656.9	0.0
Instituto de Salud para el Bienestar Social (INSABI) 2309	1,234.8	0.0
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	161,872.3	289,711.5
Socorro de Ley Cuota Alimentaria	39,963.8	56,923.9
Proyecto de Ferrocarril Suburbano	26,820.2	26,820.2
Fondo de Accesibilidad en el Transporte Publico	49,193.5	0.0
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	12,546.3	11,961.7
Fondo Metropolitano del Valle de Mexico	141,081.9	7,043.7
Fondo Metropolitano del Valle de Toluca	4,227.1	27,643.8
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoria	1,174.0	1,119.2
Subsidios Educativos	84,973.6	0.0
Programas de Educación Basica	14,677.2	0.0
Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento	28,367.4	0.0
Fondo Minero	210.9	0.0
Atención Salud y Medicamentos Gratuitos, Población sin Seg. Social Laboral (U013)	372.3	0.0
Fondo Metropolitano	7,043.6	0.0
Inversiones Varios Programas	15,774.1	0.0
Construccion del tren suburbano Toluca Valle de Mexico	0.0	118,669.4
Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública de Entidades Federativas	0.0	17,038.2
Fondos Concursables para la Infraestructura de Educacion de Educación Media Superior	0.0	13,953.3
Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales	0.0	13,833.1
Construccion de Canchas Deportivas Municipios	0.0	4,446.5
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados	0.0	617.8
<b>TOTAL:</b>	<b>8,317,764.7</b>	<b>7,402,027.6</b>

### ***I.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS***

***Este rubro representa los anticipos otorgados por el Gobierno a corto plazo, sujetos a comprobación o amortización por parte de proveedores y contratistas.***

***Anticipos a Contratistas (obras)***

SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
A&S Construction Group, S.A. de C.V.	76,994.5	988,765.8
Abelda S.A. de C.V.	11,047.1	420,645.6
Acoisa, S.A. de C.V.	1,771.5	260,058.1
<b>Alberto Castillo Vilchis</b>	0.0	133,178.2
Alge Ramírez Constructora, S. de R.L. de C.V.	60,355.7	2,322,384.9
Argemu. S.A. de C.V.	9,521.2	319,221.2
<b>Arkia Proyectos, S.A. de C.V.</b>	0.0	437,178.0
Arma Odisea Constructora, S.A. de C.V.	872,150.7	872,150.7
Armonía y Diseño, S.A. de C.V.	782,741.4	782,741.4
Arrendadora San Juan Viejo, S.A. de C.V.	3,963.3	379,731.7
Arurme, S.A. de C.V.	1,650.0	225,974.1
<b>Ascender Constructores, S.A. de C.V.</b>	0.0	1,407,452.7
<b>Asjaza Construcciones, S.A. de C.V.</b>	0.0	813,121.0
Astra Construcciones, S.A. de C.V.	21,639.4	850,166.7
Atelier Ingeniería y Arquitectura TEA S.A. de C.V.	5,587.5	862,868.3
Automanufacturas, Ingeniería y Sistemas, S.A. de C.V.	3,987.5	3,987.5
Bedmon Construcciones e Ingeniería, S.A. de C.V.	2,863.5	136,446.5
<b>CA Construcción, S.A. de C.V.</b>	0.0	583,668.4
Calicinsa, Calidad en Construcciones de Ingeniería, S.A. de C.V.	1,358.5	0.0
Carlos Israel Martínez Sedano	1,437,457.0	1,437,457.0
Carricort Diseño y Construcción S.A. de C.V.	1,406.0	1,406.0
Celso Raymundo Ramírez Ornelas	1,758,220.3	1,758,220.3
Conaisa S.A. de C.V.	9,086.2	0.0
Consortio Especializado en Ingeniería, S.A. de C.V.	95,224.9	1,011,511.7
Consortio Rodahu, S.A. de C.V.	35,374.0	0.0
Construcciones CONACSA, S.A. de C.V.	1,804.2	1,804.2
Construcciones Cufesi, S.A. de C.V.	6,079,027.6	6,079,027.6
Construcciones ICI, S.A. de C.V.	163,912.2	163,912.2
Construcciones Mesenia S.A. de C.V.	3,194.5	234,240.5
Construcciones Prolijas, S.A. de C.V.	439,655.2	439,655.2
Construcciones Roga89, S.A. de C.V.	23,627.1	874,310.5
Construcciones y Edificaciones Mac, S.A. de C.V.	9,317.4	1,081,090.5
Construcciones y Proyectos Especializados Espinoza, S.A. de C.V.	913.0	913.0
Construcmil, S.A. de C.V.	3,982.1	3,982.1
Constructor y Proveedor Tegusa, S.A. de C.V.	3,229,737.6	3,229,737.6
Constructora Arpoza, S.A. de C.V.	39,051.9	39,051.9
Constructora Betlemita, S.A. de C.V.	1,279.8	50,082.1
Constructora de Obra Civiles y Marítimas IVJADI, S.A. DE C.V.	4,013.0	1,732,294.3
Constructora ElVia, S.A. de C.V.	1,965,129.6	1,965,129.6
Constructora Fayed, S.A. de C.V.	749,109.2	749,109.2

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Constructora Interamericana Hermon S. de R.L. de C.V.	11,493.7	504,612.8
Constructora Menwork México S.A. de C.V.	1,625,758.8	1,625,758.8
Constructora Mesvi, S.A. de C.V.	301,280.0	301,280.0
Constructora Saldierna, S.A. de C.V.	1,017,397.9	1,017,397.9
Constructora y Comercializadora Resro, S.A. de C.V.	185,978.1	369,092.6
Constructora y Comercializadora TEAASY, S.A. de C.V.	594,029.7	935,429.4
Constructora y Edificadora Nafesa, S.A. de C.V.	359,158.1	359,158.1
Constructora y Pavimentadora Almaguer, S.A. de C.V.	962.1	69,692.5
Constructores de Jaltocan, S.A. de C.V.	1,541,722.1	4,113,877.5
Constructores y Contadores Asociados, S.A. de C.V.	3,072.1	263,637.4
Construper, S.A. de C.V.	1,751.8	612,438.0
Consultores y Contadores Asociados, S.A. de C.V.	1,297.6	50,282.4
Corporativo Tundec, S.A. de C.V.	553,147.1	553,147.1
CRIEPZA Construcciones, S.A. de C.V.	1,293,098.0	2,104,045.7
Decibelio México, S.A. de C.V.	691,900.9	691,900.9
Desarrollo y Administración de Infraestructura Sustentable, S.A. de C.V.	3,635.5	3,635.5
Desarrollos y Construcciones Opción 1, S.A. de C.V.	1,866.5	1,866.5
Dionetric Construcciones, S.A. de C.V.	472.5	0.0
Dragado y Urbanizaciones Siglo 21, S.A. de C.V.	109,474.8	0.0
Dycmaco, S. de R.L. de C.V.	1,355,928.7	1,355,928.7
Eddercop Construcciones, S.A. de C.V.	2,951,005.9	2,951,005.9
Edificación, Logística e Infraestructura de Puentes y Carreteras San Jorge,	8,066.2	661,154.4
Edificaciones, Terracerías y Conducciones, S.A. de C.V.	960.0	168,103.5
Edificadora DA&A, S.A. de C.V.	1,873.4	1,873.4
Esaú Primero Angeles	172,637.0	172,637.0
ESCODEM S.A. DE C.V.	2,338,274.9	7,257,081.3
Esgom Construye, S.A. de C.V.	1,991.0	1,991.0
Estándares Globales para el Desarrollo Sustentable, S.A. de C.V.	17,156.6	0.0
Estrategias Constructivas Corzu, S.A. de C.V.	4,424,667.8	17,156.6
Estudio Treinta Cero Seis, S.A. de C.V.	8,890.3	1,852,374.2
Fabela García Silvia Xóchitl	7,558.1	300,328.5
Feani Construcciones, S.A. de C.V.	2,834.5	102,141.9
Gabriel Gerardo Rodríguez Soto	9,685.1	779,127.4
Galindo Manjarrez Ana Gabriela	4,543.6	420,351.9
Grupo ARC Lema CDC S.A. de C.V.	14,532.5	404,022.7
Grupo Constructor Abaco, S.A. de C.V.	15,085,004.3	15,085,004.3
Grupo Constructor Andben, S.A. de C.V.	2,656.5	2,656.5
Grupo Constructor Blad S.A. de C.V.	1,292,831.2	1,292,831.2
Grupo Constructor D Siete, S.A. de C.V.	14,752,956.9	14,752,956.9
Grupo Constructor MC2 Zapata, S.A. de C.	2,801.2	147,867.9
Grupo Constructor Samco, S.A. de C.V.	3,326,935.2	3,326,935.2
Grupo Constructor Trucorsa, S.A. de C.V.	398,303.1	962,410.1
Grupo de Ingenieros y Abogados Especialistas en Obra y Servicios Giaeos	1,815.1	0.0
Grupo de Investigadores y Proyectos, S.A. de C.V.	762,931.0	1,797,184.4
Grupo Drillac, S. de R.L. de C.V.	8,052.3	38,618.6
Grupo Empresarial de Puentes y	594,827.6	594,827.6
Grupo Fervic, S.A. de C.V.	88,187.9	2,387,847.5
Grupo Hércules Promotora y Constructora, S.A. de C.V.	44,034.3	44,034.3
Grupo Inmobiliario Green Land, S.A. de C.V.	278,767.1	0.0
Grupo L & C7 Diseños Constructivos, S.A. de C.V.	2,427,651.6	2,427,651.6
Grupo Osma Constructores, S.A. de C.V.	15,316.0	1,467,664.2
Guillermo Alfonso Cisneros López	43,183.0	43,183.0
Hernández Santos Luis Alberto	3,066.6	254,999.1
Impulsora, Desarrolladora, Construcción y Señalamiento INDECOM, S.A. c	718.0	13,897.3
IMV de México, S.A. de C.V.	772,758.6	772,758.6
Infraestructura de México, S.A. de C.V.	1,032,906.4	1,032,906.4
Infraestructura y Consultoría ICON, S.A. de C.V.	2,377,227.0	2,377,227.0
Infraestructura y Servicios de México L&C, S.A. de C.V.	13,646.9	13,646.9
Ingeniería Alternativa y Proyectos, S.A. de C.V.	5,965,968.3	9,362,961.6
Ingeniería e Infraestructura Jitet, S.A. de C.	11,324.2	403,328.9

**SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Ingeniería y Construcciones GABE, S.A. de C.V.	1,545,472.5	1,545,472.5
Ingeniería y Desarrollo Inmobiliario, S.A. de C.V.	44,805.7	1,637,148.7
Ings&Arqs Proyectos de Ingeniería y Arquitectura, S.A. de C.V.	11,338.9	0.0
Inmobiliaria, Ingeniería y Servicios, S.A. de C.V.	4,193.6	2,713,205.5
Isabel Flores Baca	728.0	140,562.0
Jhoda Construcciones y Suministros, S.A. de C.V.	1,327.5	237,353.8
KARMIR Inmobiliaria Construcciones y Servicios, S.A. de C.V.	13,504.5	13,504.5
Kiansa, S.A. de C.V.	3,458,576.9	3,458,576.9
Kisa Importaciones, S.A. de C.V.	5,090,923.1	5,090,923.1
Launak, S.A. de C.V.	7,217,951.9	5,855,975.8
LM Grupo Constructor, S.A. de C.V.	336,688.3	336,688.3
Lupsa Construcciones, S.A. de C.V.	12,937.5	2,319,280.6
Miranda Arana Velasco, S.C.	12,973.0	546,671.0
Multiconstrucciones Calvario, S.A. de C.V.	3,580.7	469,662.8
Omeve Ingeniería, S.A. de C.V.	8,726.2	8,726.1
Orcasa Construcciones, S.A. de C.V.	1,236,744.9	1,236,744.9
ORISSA Construcciones, S.A. de C.V.	39,723.1	159,791.6
Prefamovil, S.A. de C.V.	11,348,071.1	93,970,432.3
Proviconsa, S.A. de C.V.	1,387,092.8	1,387,092.8
Proyecciones en Obra Civil y Carreteras BETA, S.A. de C.V.	4,281.8	3,799,505.3
Proyectos de Renovación Arquitectónica para Transformación Integral, S.A	17,620.0	2,693,546.1
Proyectos e Ingeniería Eléctrica Mardam, S.A. de C.V.	47,996.2	47,996.2
Proyectos y Construcciones FASAT, S.A.	940,989.3	940,989.3
Proyectos y Obras Trero, S.A. de C.V.	1,770.0	228,353.6
Quetzal Ingeniería, S.A. de C.V.	12,411,598.1	12,411,598.1
Quiron Diseño y Desarrollo, S.A. de C.V.	6,186.5	157,489.9
REC 21, S.A. de C.V.	301,724.1	262,453.7
Remodelación, Mantenimiento y Construcción JIZA, S.A. de C.V.	12,309.3	739,299.9
Residencial Tlalmanalco, S.A.P.I. de C.V.	365,458.6	0.0
Roder Construcciones, S.A. DE C.V.	977,580.6	977,580.6
Rodríguez Esquivel José Luis	51,992.9	540,096.3
Romo y Asociados Construcciones, S.A. de C.V.	3,527,066.2	3,527,066.2
S.M. Tenox Construcciones, S.A. de C.V.	522,118.2	522,118.2
SEGIVAN, S.A. de C.V.	1,117,842.6	1,117,842.6
Servicios de Ingeniería Eléctrica Especializada y Comercialización, S.A. de	396,173.6	599,484.3
Servicios de Supervisión y Control de Obras, S.A. de C.V.	16,441.5	333,189.4
Servicios Eficientes del Prado, S.A. de C.V.	3,605,205.3	3,605,205.3
Servicios Integrales CSSA, S.A. de C.V.	211,965.6	211,965.6
Servicios Integrales de Ingeniería, Arquitectura y Tecnología, S.A. de C.V.	146,586.5	0.0
Servyre, S.A. de C.V.	4,573.2	0.0
Siga Construcciones, S.A. de C.V.	14,731.2	714,362.1
Soluciones Constructivas Montero, S.A. de C.V.	113,909.0	0.0
Soplo Soluciones Integrales, S.A. de C.V.	130,869.8	6,287,522.4
Suministros Comerciales Chite S.A.P.I. de C.V.	709,279.5	709,279.5
Tender Projects Construcciones, S.A. de C.	4,095,344.4	4,095,344.4
ULSA Consorcio Urbanista e Inmobiliario, S.A. de C.V.	41,963,463.2	41,963,463.2
Urbanizadora Recea, S.A. de C.V.	1,347,329.2	1,347,329.2
Urbe Servicios Profesionales en Construcción, S.A. de C.V.	2,031,587.5	2,031,587.5
UTEPA Urbanizaciones, Terracerías y Pavimentos, S.A. de C.V.	731,444.7	731,444.7
Vegos Constructores, S.A. de C.V.	768,247.1	1,319,629.0
Vías Concesionadas de Norte, S.A. de C.V.	36,037,126.0	36,037,126.0
Wolf Constructores, S.A. de C.V.	842,059.4	842,059.4
<b>Comercializadora Guir, S.A. de C.V.</b>	0.0	118,854.3
<b>Compañía Carmo S.A. de C.V.</b>	0.0	227,143.4
<b>Conaisa S.A. de C.V.</b>	0.0	9,086.2
<b>Concretos y Asfaltos Rasimec, S.A. de C.V.</b>	0.0	224,546.9
<b>Consortio Dos-A Arquitectónico, S.A. de C.V.</b>	0.0	681,812.7
<b>Consortio Internacional Tectol S.A. de C.V.</b>	0.0	1,677,207.6
<b>Consortio Rodahu, S.A. de C.V.</b>	0.0	1,745,689.7
<b>Construcción y Señalamiento Vial Mendoza, S.A. de C.V.</b>	0.0	300,443.1
<b>Construcciones Majora, S.A. de C.V.</b>	0.0	778,420.9
<b>Construcciones y Contadores Asociados, S.A. de C.V.</b>	0.0	1,244,714.7

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
<i>Construcciones y Proyectos Playcon S.A. de C.V.</i>	0.0	1,688,097.2
<i>Constructora e Inmobiliaria Cronos, S.A. de C.V.</i>	0.0	90,327.9
<i>Constructora Fuerte del Pacifico, S.A. de C.V.</i>	0.0	744,620.0
<i>Constructora y Arrendadora Carlom, S.A. de C.V.</i>	0.0	493,388.4
<i>Daen, S.A. de C.V.</i>	0.0	3,628,220.1
<i>Desarrollo Almac S.A. de C.V.</i>	0.0	205,160.2
<i>Dinámica Infraestructura Industrial, S.A. de C.V.</i>	0.0	940,931.4
<i>Diseño, Construcción y Control de Calidad, S.A. de C.V.</i>	0.0	1,713,645.8
<i>Dragado y Urbanizaciones Siglo 21, S.A. de C.V.</i>	0.0	109,474.8
<i>Edificaciones y Obras Santa Fe, S.A. de C.V.</i>	0.0	1,526,989.0
<i>Equipos Industriales de Regil, S.A. de C.V.</i>	0.0	115,771.5
<i>Espacio Constructivo, S.A. de C.V.</i>	0.0	343,919.1
<i>Estrategias Constructivas Corzu, S.A. de C.V.</i>	0.0	4,798,597.4
<i>Fuerza y Presión Hidráulica, S.A. de C.V.</i>	0.0	143,989.5
<i>Grupo de Construcción XSM y Asociados, S.A. de C.V.</i>	0.0	617,878.1
<i>Grupo de Ingenieros y Abogados Especialistas en Obra y Servicios Giaeos, S.A. de Ibáñez Arias Eduardo Feliciano</i>	0.0	71,794.7
<i>Infraestructura y Desarrollo Integral DICSSA, S.A. de C.V.</i>	0.0	395,542.3
<i>Ing. Gerardo Arévalo Sánchez</i>	0.0	2,981,833.6
<i>Ingeniería y Pavimentos Verson S. de R.L. de C.V.</i>	0.0	571,664.9
<i>Ings&amp;Arqs Proyectos de Ingeniería y Arquitectura, S.A. de C.V.</i>	0.0	1,473,392.3
<i>Integradora de Servicios y Suministros para la Industria, S.A. de C.V.</i>	0.0	11,338.9
<i>Isauro de Paz Duque</i>	0.0	1,809,693.5
<i>Juan Manuel Ruíz Rivera</i>	0.0	1,499,129.9
<i>Karghis Ingeniería y Construcciones, S.A. de C.V.</i>	0.0	1,149,117.9
<i>León Maldonado Leonel</i>	0.0	2,390,357.3
<i>Leonapo Constructora y Comercializadora, S.A. de C.V.</i>	0.0	2,351,555.5
<i>Montañez, S.A. de C.V.</i>	0.0	68,870.5
<i>Najuca Construcción, Mantenimiento y Pavimentos y Concretos Toluca, S.A. de C.V.</i>	0.0	3,885,524.6
<i>Pivi Proyectos, Ingeniería y Vialidades, S.A. de C.V.</i>	0.0	219,021.0
<i>Promotora de Infraestructura INN, S.A. de C.V.</i>	0.0	2,240,261.8
<i>Proyectos y Construcciones Gusam, S.A.</i>	0.0	142,607.9
<i>Quirón Diseño y Desarrollo, S.A. de C.V.</i>	0.0	258,550.2
<i>REC 21, S.A. de C.V.</i>	0.0	116,281.6
<i>Servyre, S.A. de C.V.</i>	0.0	281,769.4
<i>Tenun Construcciones, S.A. de C.V.</i>	0.0	301,724.1
<i>TLM Constructora Mexicana, S. A. de C.V.</i>	0.0	299,302.0
<i>Urbalam Construcciones, S.A. de C.V.</i>	0.0	517,744.1
<i>Urbanizaciones Tumulina, S.A. de C.V.</i>	0.0	1,679,823.0
<i>Urbanizadora de Toluca Vesta S.A. de C.V.</i>	0.0	2,638,753.8
<i>Visión Inmobiliaria y Edificación, S.A. de C.V.</i>	0.0	278,220.9
	0.0	899,709.5
	0.0	358,282.4
<b>TOTAL:</b>	<b>232,076,358.8</b>	<b>425,716,144.5</b>

### I.5 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

*Este rubro lo integran los Títulos y Valores a Largo Plazo, que representa los montos de las acciones y valores propiedad del Gobierno; los Fideicomisos Mandatos y Análogos, que representan las aportaciones que ha realizado para la constitución y operación de diversos fideicomisos encaminados al cumplimiento de metas o programas específicos. Así como las Participaciones y Aportaciones de Capital al patrimonio de los Organismos Auxiliares y Empresas Estatales, a costo histórico.*

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Fideicomisos, Mandatos y Analogos	3,711,343.0	<b>2,845,666.9</b>
Participaciones y Aportaciones de Capital	897,217.9	897,217.9
Título y Valores a Largo Plazo	2,000.0	2,000.0
<b>TOTAL:</b>	<b>4,610,560.9</b>	<b>3,744,884.8</b>

#### *Títulos y Valores a Largo Plazo*

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
<b>Acciones</b>	<b>2,000.0</b>	<b>2,000.0</b>
Empresa Avandaro, S.A.	2,000.0	2,000.0

*Los Fideicomisos en los que el Gobierno, participa como fideicomitente son los siguientes:*

#### *Fideicomiso, Mandatos y Análogos*

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
IMC	11,809.5	11,346.7
OSEM	3,838.8	3,667.0
ISFA	101.1	101.1
Fideicomiso Protección Civil	3,490.5	3,490.5
Reestructura de la Deuda (The Bank of New York Mellon)	1,384,807.6	1,210,207.0
Fideicomiso Desarrollo de Infraestructura del Estado de México	531,330.7	795,170.7
Fideicomiso del Fondo Metropolitano del Valle de México	16,654.7	17,396.4
Fideicomiso Impuesto Sobre Erogaciones Por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERPT)	367,840.5	326,162.6
Fideicomiso Fondo Metropolitano del Valle de Toluca	27,241.8	26,786.8
Fideicomiso Programa Especial Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM)	798,662.0	
Fideicomiso Irrevocable de Administración Fuente de Pago 2145 (Mexicable)	1,121.4	1,061.7
Fideicomiso Estado de México Implementación Nuevo Sistema de Justicia Penal	103,923.3	112,035.3
Fideicomiso Reserva Territorial para el Desarrollo y Equipamiento Urbano Regional	460,521.3	338,241.1
<b>TOTAL:</b>	<b>3,711,343.0</b>	<b>2,845,666.9</b>



### **Participaciones y Aportaciones de Capital**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios	90.0	90.0
Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V.	105,912.2	105,912.2
Sistema de Autopistas, Aeropuertos, Servicios Conexos y Auxiliares del Estado de México	791,215.7	791,215.7
<b>TOTAL:</b>	<b>897,217.9</b>	<b>897,217.9</b>

### **I.6 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

*Este rubro incluye la inversión realizada por el Gobierno en edificios no habitacionales, terrenos y otros inmuebles, así como las construcciones (obras) en proceso al cierre del ejercicio.*

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Terrenos	70,070,991.9	68,625,576.7
Edificios No Habitacionales	90,967,930.5	89,897,464.2
Infraestructura	5,346,289.2	5,208,119.7
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Púb	15,438,002.2	7,577,271.5
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	123,120.1	87,049.6
<b>Total:</b>	<b>181,946,333.9</b>	<b>171,395,481.7</b>

### **I.7 BIENES MUEBLES**

*En este renglón se presenta la inversión realizada por el Gobierno en mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo de transporte, equipo e instrumental médico y de laboratorio, equipo de defensa y seguridad, maquinaria, obras de arte, activos biológicos y otros bienes muebles a costos históricos y se integra como sigue:*

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,329,675.5	1,275,648.1
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	12,072.0	8,837.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	58,416.1	55,627.7
Equipo de Transporte	2,433,058.7	2,422,951.4
Equipo de Defensa y Seguridad	334,713.0	308,724.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,464,989.0	2,239,414.4
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	52,344.6	52,356.0
Activos Biológicos	1,251.9	1,231.9
<b>TOTAL:</b>	<b>6,686,521.0</b>	<b>6,364,791.0</b>

**El valor histórico de los bienes muebles, inmuebles y construcciones en proceso al 31 de marzo de 2021, es por 188 mil 632 millones 854.9 miles de pesos.**

**Estos activos se deprecian por el método de línea recta, y la depreciación acumulada se lleva a cabo cada semestre cumplimiento con la Normativa emitida con el CONAC en el documento de las Principales Reglas y Registro y Valoración del Patrimonio.**

#### **Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Edificios No Habitacionales	10,344,609.1	8,525,250.5
Moviliario y Equipo de Administración	1,119,061.5	911,654.1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,170.5	2,963.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30,968.2	25,146.7
Equipo de Transporte	1,851,647.4	1,499,061.6
Equipo de defensa y Seguridad	162,800.4	130,199.3
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,170,663.4	933,128.0
Colección, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,567.2	1,988.8
Activos Biológicos	-	0.0
<b>TOTAL:</b>	<b>14,686,487.6</b>	<b>12,029,392.3</b>

**Las tasas de depreciación para el ejercicio 2021 son las siguientes:**

#### **Porcentajes de Depreciación**

<b>BIENES</b>	<b>Porcentaje Anual</b>
<b>Vehículos</b>	<b>10%</b>
<b>Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias</b>	<b>20%</b>
<b>Equipo de Cómputo</b>	<b>20%</b>
<b>Mobiliario y Equipo de Oficina</b>	<b>3%</b>
<b>Edificios</b>	<b>2%</b>
<b>Maquinaria</b>	<b>10%</b>
<b>El Resto</b>	<b>10%</b>

#### **1.8 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**Este rubro está constituido por obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio a proveedores, contratistas por obras públicas y reembolsos a organismos auxiliares, HH. Ayuntamientos y**

**Asociaciones, así como retenciones a favor de terceros y otros pasivos por pagar y se analizan como sigue:**

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	232,175.3	273,705.1
Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	211,679.5	276,006.3
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1,288,247.8	1,942,436.1
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,733,458.8	1,245,672.6
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,971,508.8	142,992.5
<b>TOTAL:</b>	<b>6,437,070.2</b>	<b>3,880,812.6</b>

**El estado de vencimientos de cuentas por pagar a corto plazo correspondiente al 31 de marzo de 2021, es el siguiente:**

CONCEPTO	90 días	180 días	menor o igual a 365 días	mayor a 365 días	Total
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto	1,706,156.4	16,411.6	10,890.8	-	1,733,458.8
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	979,169.3	128,260.3	180,818.2	-	1,288,247.8
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto	66,139.9	60,395.5	85,144.1	-	211,679.5
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	80,572.1	73,574.2	78,029.0	-	232,175.3
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,971,508.8	0.0	0.0	-	2,971,508.8
<b>TOTAL</b>	<b>5,803,546.5</b>	<b>278,641.6</b>	<b>354,882.1</b>	<b>-</b>	<b>6,437,070.2</b>

#### **I.9 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**

**Representan depósitos a favor de terceros derivados de garantías por la determinación de una orden administrativa o judicial.**

**Al mes de Marzo de 2021, este rubro no presenta saldo a informar**

#### **I.10 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**

##### **a. Ingresos por financiamiento y deuda pública**

**Las finanzas públicas del Estado de México, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2021, han mantenido una situación sana y sostenible de la Deuda Pública, tanto en monto como en estructura. Esta fortaleza de las finanzas públicas del Estado es el resultado de una gestión responsable plasmada en el Plan de Desarrollo 2017-2023: “Manejar las Finanzas del Estado con responsabilidad y transparencia con la finalidad de tener siempre lista una rendición de cuentas exitosa”**

**El Gobierno Estatal requiere de los recursos financieros para fomentar el desarrollo. De conformidad con la normatividad aplicable, cada peso que se presupuesta debe asignarse y aplicarse de manera eficiente, para el logro de las metas y objetivos que se han establecido. Los recursos deben dirigirse a proyectos que causen el mayor impacto en el bienestar de los mexicanos.**

**Como parte de una gestión fiscal moderna, el Gobierno del Estado de México ha permanecido activo en los mercados financieros con el objetivo de aprovechar las mejores oportunidades que estos ofrecen.**

**Para el ejercicio fiscal 2018, la H. Legislatura Local autorizó al Ejecutivo del Estado la posibilidad de disponer un monto de 6 mil 400 millones de pesos por concepto de endeudamiento; más una cantidad que sumada a la deuda pública del Gobierno del Estado de México, al cierre del ejercicio fiscal, no exceda del 60 por ciento de las Participaciones anuales que corresponden al Gobierno del Estado, sus Ingresos Propios y el importe del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas utilizable en términos del artículo 50 de la Ley de Coordinación Fiscal, todos del ejercicio fiscal inmediato anterior, destinado exclusivamente a inversión productiva en términos del Código Financiero del Estado de México y Municipios.**

**Posteriormente, bajo el Decreto 236 publicado en Gaceta de Gobierno el 26 de enero de 2021 el legislativo autorizó el Refinanciamiento y la Reestructura de la Deuda Pública del Estado de México hasta por la cantidad de 43 mil 769 millones 792 mil 226.57 o su equivalente en Unidades de Inversión.**

**En cumplimiento de lo anterior y bajo el contexto de la mejora en la calidad crediticia y la coyuntura de las tasas en el mercado de la deuda; el Gobierno del Estado de México, diseñó e instrumentó para el año 2021 las estrategias para el acceso a las fuentes de financiamiento con base en los indicadores favorables de la Deuda Pública a mediano y largo plazo, obteniendo las condiciones más favorables del mercado para llevar a cabo el Refinanciamiento y Reestructura de la Deuda, a través de la Licitación Pública No. 002/2018 de fecha 24 de agosto de 2018.**

**El 12 de octubre de 2018, se suscribe el Segundo Convenio Modificatorio y de Re-expresión del Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago Número F/00105 entre el Estado Libre y Soberano de México como Fideicomitente y Fideicomisario en Segundo Lugar y CI Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple (Antes Banco J.P. Morgan, S.A., Institución de Banca Múltiple, J.P. Morgan Grupo Financiero, División Fiduciaria) como Fiduciario en el Fideicomiso F/00105, a fin de armonizar, actualizar y mejorar su estructura jurídico-financiera para hacerla compatible con el nuevo marco jurídico nacional, entre ellos la Ley de Disciplina Financiera.**

**b. Refinanciamiento de la Deuda Pública:**

**El 1 de noviembre de 2018 al amparo del Decreto No. 318, se llevó a cabo el Refinanciamiento y Reestructura de la Deuda Pública del Gobierno del Estado de México con cuatro Instituciones Financieras: BBVA Bancomer, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, Banco Mercantil del Norte, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, Banco Santander (México) S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México, y Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., Banca de Desarrollo, obteniendo beneficios en tasa de interés y ampliando el perfil de amortizaciones.**

- **El refinanciamiento se llevó a cabo a través de un proceso de licitación pública altamente competitivo en el que participaron 14 instituciones bancarias.**

- *El proceso se apegó a los principios de competencia y transparencia establecidos a nivel federal en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y la normativa que de ella deriva.*
- *Los ganadores del proceso competitivo fueron Banobras, Banorte, BBVA Bancomer y Santander, con quienes se suscribieron 6 créditos por un monto de 35 mil 700 millones de pesos, los cuales tuvieron como destino el refinanciamiento de 18 créditos bancarios, así como la constitución de fondos de reserva en estricto apego al Decreto 318 aprobado por el Congreso del Estado y a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades y Municipios.*
- *Con la contratación de los 6 nuevos financiamientos se disminuyó la sobretasa de interés promedio, respecto de la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE), de 0.72% a 0.39% y se incrementó el plazo promedio ponderado de los financiamientos de 15.5 a 20.5 años.*
- *Se pudieron transferir los instrumentos derivados a los 6 nuevos financiamientos generando mayores condiciones de certidumbre y evitando la generación de costos rompimiento de estos y/o la contratación de nuevos instrumentos derivados, se manteniendo el 30.6 por ciento de sus pasivos totales contratados a tasa fija o bajo la cobertura de tasas (SWAPS).*
- *La operación también consideró la reestructuración de 25 obligaciones, las cuales incluyeron créditos de reciente contratación, pasivos institucionales, programas federales (FONREC y PROFISE), líneas de crédito contingentes asociadas a proyectos de inversión e instrumentos derivados.*
- *Se mantiene la calificación crediticia de “AAA(mx)vra” en escala nacional para los Refinanciamientos y obligaciones por parte de las calificadoras Fitch Ratings, y “Aaa.mx” en escala nacional para los Refinanciamientos y “Aa1.mx” para las obligaciones con Moody’s.*

*Aunado al fortalecimiento observado en las finanzas públicas y el proceso de Refinanciamiento y Reestructura del Estado, al cierre de marzo de 2021; la evolución de la Deuda Pública refleja los siguientes aspectos:*

**c. Deuda Pública al 31 de marzo 2021.**

*Al cierre del 31 de marzo de 2021, la Deuda Pública Consolidada del Gobierno del Estado de México, registró 44 mil 463 millones 638.7 miles de pesos, correspondiendo el 100 por ciento a operaciones de crédito del Sector Central.*

*Como resultado de las contrataciones menos las amortizaciones ordinarias y prepagos efectuadas, se observa una variación del Saldo de la Deuda Pública.*

SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

CONCEPTO	2021	2020
Saldo al 1° de enero	44,974,558.3	41,880,485.7
<b>Contrataciones:</b>		
BBVA BANCOMER	-	518,824.6
SANTANDER	-	1,500,000.0
BANOBRAS (FONREC)	-	338,481.1
BANOBRAS, S.N.C.	-	999,972.2
BANOBRAS, S.N.C.	608,349.7	124,305.6
BANOBRAS, S.N.C.	26,182.3	1,470,658.7
BANOBRAS, S.N.C.	10,297.0	-
CITIBANAMEX S.A.	385,470.1	-
<b>Total deuda contratada</b>	<b>1,030,299.1</b>	<b>4,952,242.2</b>
<b>Amortizaciones:</b>		
Amortizaciones de la deuda en el período	-100,148.1	-1,858,169.6
<b>Total de Amortizaciones</b>	<b>-100,148.1</b>	<b>-1,858,169.6</b>
<b>Endeudamiento neto</b>	<b>930,151.0</b>	<b>3,094,072.6</b>
<b>Saldo Deuda Pública</b>	<b>45,904,709.3</b>	<b>44,974,558.3</b>
Valor nominal del bono cupon cero	-144,107.6	-141,458.2
<b>Saldo de la Deuda Pública menos Bono Cupon Cero</b>	<b>44,463,638.7</b>	<b>43,559,971.1</b>

*De conformidad con el Fideicomiso autorizado por la Legislatura Estatal mediante los Decretos Números 48 y 84 publicados en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno" en fechas 4 de junio de 2004 y 29 de octubre de 2007, respectivamente, así como por el Decreto 318 publicado el 10 de agosto de 2018 y conforme a lo establecido en los artículos 61 fracción XXXVII Bis de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México y 117 fracción VIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 23 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 262 y 262 Bis del Código Financiero del Estado de México y Municipios, previo análisis del destino y capacidad de pago del Gobierno del Estado de México y del otorgamiento de recursos como fuente o garantías de pago y destino de los financiamientos, se autoriza al Gobernador del Estado, por sí o por conducto de la Secretaría de Finanzas, a llevar a cabo la contratación de financiamientos por un endeudamiento neto hasta por un monto de \$6,000,000,000 (Seis mil millones de pesos 00/100 M.N.), siempre y cuando no rebase el techo de financiamiento establecido en el artículo 46 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, con un plazo de financiamiento hasta de 25 años, el cual será destinado exclusivamente a inversión pública productiva en términos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y del Código Financiero del Estado de México y Municipios, en los rubros de agua, obra pública, comunicaciones,*

*Al 31 de marzo 2021, se realizaron Contrataciones y/o Disposiciones por 1 mil 030 millones 299.1 miles de pesos y un importe de 100 millones 148.1 miles de pesos correspondientes a las Amortizaciones.*

Concepto	Autorizado	Ejercido	Variación	%
Contrataciones	8,637,000.0	.0	8,637,000.0	0.0
Disposiciones		1,030,299.1		
Amortizaciones	3,403,186.8	100,148.1	3,303,038.7	2.9
Variación		930,151.0		

*En lo que respecta a los principales acreedores de la Deuda Pública del Estado de México, destaca con un 36.7 por ciento Banobras, 29 por ciento Banorte, 23.1 por ciento BBVA, 10.5 por ciento Santander.*

Concepto	Monto	%
<b>Banca Comercial</b>		
Banorte	13,293,184.91	29.0
BBVA	10,591,311.22	23.1
Santander	4,806,826.81	10.5
Citibanamex	385,470.10	0.8
<b>Banca Comercial</b>		
Banobras	16,824,541.50	36.7
<b>Contratistas</b>		
Varios	3,374.77	0.0
<b>Saldo de la Deuda</b>	<b>45,904,709.31</b>	<b>100.0</b>
Valor Nominal de los Bonos Cupón Cero	<b>-1,441,070.59</b>	
<b>Total</b>	<b><u>44,463,638.71</u></b>	

*En lo referente al perfil de vencimientos del saldo de la Deuda Pública consolidada para el periodo 2020-2040, con un perfil de crecimiento en línea con la tendencia de los ingresos de libre disposición, evitando presiones por vencimientos superiores 11.14% al saldo insoluto vigente en algún periodo en particular, con la salvedad del vencimiento del Bono Cupón Cero en el año 2032, que no representará presión a las finanzas estatales por virtud la estructura financiera del instrumento.*

**d. Créditos Bono Cupón Cero**

SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

AÑO	PERFIL DE AMORTIZACIÓN	%
2021	329,876.5	0.72%
2022	499,861.8	1.09%
2023	585,777.8	1.28%
2024	500,739.2	1.09%
2025	753,690.1	1.64%
2026	1,081,865.7	2.36%
2027	1,441,574.3	3.14%
2028	1,793,139.1	3.91%
2029	2,118,016.9	4.61%
2030	2,419,243.2	5.27%
2031	2,713,200.6	5.91%
2032	5,867,606.5	12.78%
2033	3,243,244.7	7.07%
2034	3,475,350.6	7.57%
2035	3,726,631.5	8.12%
2036	3,979,183.9	8.67%
2037	4,303,736.5	9.38%
2038	5,016,543.5	10.93%
2039	1,831,359.5	3.99%
2040	224,067.4	0.49%
Saldo Deuda Pública	45,904,709.3	100%
Valor Nominal del Bono Cupón Cero	- 1,441,070.6	
Saldo Deuda Pública menos bono cupon cero	44,463,638.7	

*En referencia al Capítulo I de las Reglas de Operación del Fideicomiso "Fondo de Apoyo para la Infraestructura y Seguridad" en el apartado 2 Inciso IV define: que los Bonos Cupón Cero se le denomina a los pagarés suscritos por BANOBRAS en el ámbito de las Acciones de Financiamiento, en moneda nacional y en un plazo de hasta 20 años, con el propósito exclusivo de que sirvan como fuente de pago del principal y accesorios de los créditos PROFISE y FONREC, al amparo de los proyectos federales a su vencimiento o a la fecha de su liquidación o el vencimiento anticipado en su caso.*

*Con fundamento en la Cláusula Séptima del Contrato de Crédito Simple celebrado entre el Gobierno del Estado de México y BANOBRAS, el 06 de junio de 2012 (el contrato), este crédito tiene como obligación de Pago, calcular Intereses Ordinarios Sobre Saldos Insolutos; considerando los títulos suscritos, los intereses se calculan sobre el saldo y la tasa de interés que se formalizó con BANOBRAS para cada disposición. Por lo que respecta al principal y dada la estructura del Bono Cupón Cero adquirido, que servirá como fuente de pago del principal de la correspondiente disposición del crédito, según se establece en Cláusula Sexta, párrafo 7 del Contrato, a la fecha no se han realizado amortizaciones, por lo que la base de cálculo a diciembre de 2020 fue de 2,870,034.6 miles de pesos.*

*Con fecha 22 de febrero de 2018, el GEM obtuvo un crédito simple con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. CI, hasta por la cantidad de 1,300,000 mil pesos cuyo destino es solventar el costo de obras y acciones de reconstrucción de infraestructura estatal, acordadas con el Ejecutivo Federal, en el marco de lo dispuesto por las Reglas Generales del Fondo de Desastres Naturales y sus respectivos Lineamientos de Operación, de acuerdo con la Declaratoria de Desastre Natural*



*publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de septiembre de 2017, para 12 municipios del Estado de México.*

*Con fundamento en la Cláusula Séptima del Contrato de Crédito Simple celebrado entre el Gobierno del Estado de México y BANOBRAS, el 22 de febrero de 2018 (el contrato), este crédito tiene como obligación de Pago, calcular Intereses Ordinarios Sobre Saldos Insolutos; considerando los títulos suscritos, los intereses se calculan sobre el saldo y la tasa de interés variable TIIE que se formalizó con BANOBRAS.*

*Respecto al principal y dada la estructura del Bono Cupón Cero adquirido, que servirá como fuente de pago del principal de la correspondiente disposición del crédito, según se establece en Cláusula Sexta, párrafo 7 del Contrato, a la fecha no se han realizado amortizaciones, por lo que la base de cálculo a marzo de 2021 fue de 763 millones 133.4 miles de pesos.*

*Para asegurar la fuente primaria de pago de los créditos anteriores, el fiduciario de los Fideicomisos Núm. 2198 (PROFISE) y Fondo de Reconstrucción de Entidades Federativas, Fideicomiso 2186 FONREC; el GEM adquirió bonos cupón cero con BANOBRAS, S.N.C. y con cargo a los apoyos que otorga el Gobierno Federal a través de los Fondos, para cubrir la suerte principal del crédito y/o de las partidas presupuestales que le correspondan al Estado.*

*El valor ajustado del Bono Cupón Cero del pasivo de BANOBRAS (PROFISE), de conformidad con la Cláusula Tercera Inciso A) del Contrato del Fideicomiso 2198 denominado "Fondo de Apoyo para la Infraestructura y Seguridad, PROFISE" constituido por BANOBRAS y numeral 20 Inciso VIII de las Reglas de Operación del Fideicomiso vigente, de conformidad con los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios es de 1 mil 226 millones 544.4 miles de pesos al 31 de marzo de 2021, producto de los beneficios obtenidos por el GEM en el instrumento Cupón Cero.*

*El valor ajustado del Bono Cupón Cero del pasivo de BANOBRAS (FONREC), de conformidad con la Cláusula Tercera Inciso A) del Contrato del Fondo de Reconstrucción de Entidades Federativas, Fideicomiso 2186 FONREC constituido por BANOBRAS y numeral 21 Inciso VII de las Reglas de Operación del Fideicomiso vigente, de conformidad con los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios es de 214 millones 526.1 miles de pesos al 31 de marzo de 2021, producto de los beneficios obtenidos por el GEM en el instrumento Cupón Cero.*

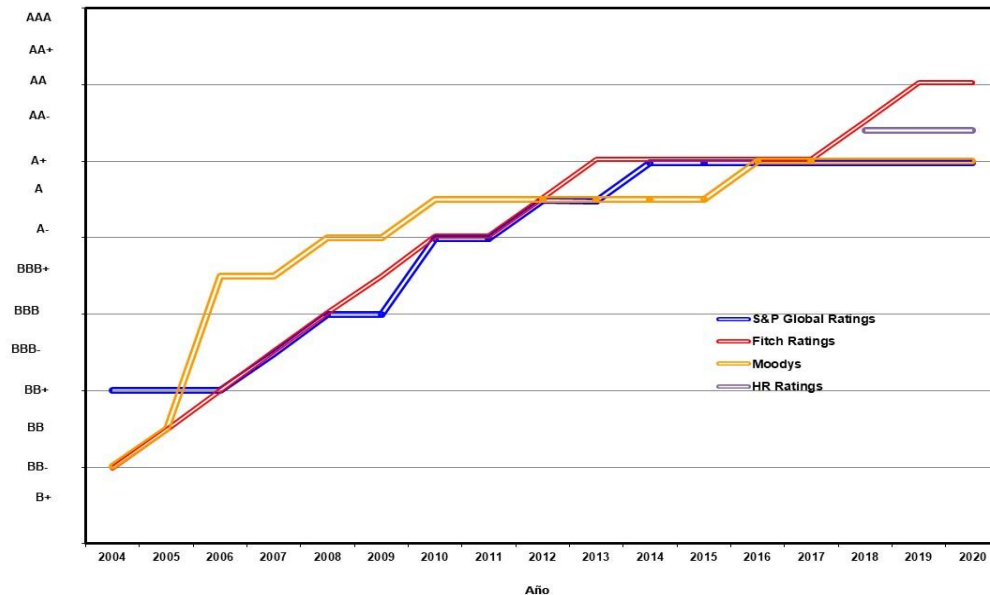
*En caso de que el acreditado incumpla sus obligaciones de los créditos a las que está sujeto, BANOBRAS podrá anticipar el vencimiento del crédito y exigir de inmediato al acreditado el pago total de lo que adeude a esa fecha por concepto de capital, intereses ordinarios, intereses moratorios y demás accesorios financieros.*

**e. Calificación de la Deuda Pública**

**El año 2018 fue de confirmación de la calidad crediticia del Gobierno del Estado de México que refleja la confianza de las agencias calificadoras en la administración de la deuda. Al 31 de marzo de 2021 las agencias de servicios de calificación crediticia: Moody's de México, S.A. de C.V., Fitch México, S.A. de C.V. HR Ratings y S&P Global Ratings S.A. de C.V., confirmaron el nivel de las calificaciones otorgada a la Entidad:**

- **Moody's Investors Service confirmó la calificación del Estado de México en A1.mx (Escala Nacional de México) y en Ba1 (Escala Global, moneda local). La perspectiva de la calificación es estable. La acción de calificación refleja la consistencia de los indicadores financieros y de deuda de la Entidad, junto con la fortaleza del marco fiscal del Estado, durante la reciente desaceleración económica. La calificadora estimó que el Estado refleja una economía dinámica y diversificada que respalda niveles sólidos de ingresos propios y de liquidez.**
- **Fitch Ratings ratificó la calificación a la calidad crediticia del Estado de México en 'AA (mex)' y colocó la perspectiva estable. Se ratificaron las calificaciones específicas de los financiamientos que integran la deuda directa del Estado. La calificación del Estado de México se fundamenta en la generación de ahorro interno elevada y consistente (flujo disponible para servir deuda y/o realizar inversión); la evolución satisfactoria de la recaudación local y el manejo de la deuda de corto plazo apegado a las condiciones pactadas en la reestructura y refinanciamiento de pasivos llevada a cabo en los años 2004, 2008 y 2018. Asimismo, destaca la contribución económica del Estado al Producto Interno Bruto (PIB) nacional.**
- **HR RATINGS mantuvo la calificación crediticia "HR AA-" con perspectiva estable, al Gobierno del Estado de México. La calificación que determina HR Ratings para el Estado de México, significa que el emisor se considera con alta calidad crediticia, ofrece gran seguridad para el pago oportuno de obligaciones de deuda y mantiene muy bajo riesgo crediticio bajo escenarios económicos adversos.**
- **S&P Global Ratings S.A. de C.V., ratificó la calificación del Estado de México en escala nacional en 'mxA+'; la perspectiva es estable, argumentando en su decisión que el Estado de México ha sostenido un sólido desempeño presupuestal y una adecuada administración financiera en los últimos años, aunado a una política prudente de deuda, y a las perspectivas de crecimiento económico favorable que presenta la Entidad.**

**El manejo responsable de las finanzas públicas, ha sido reconocido por las agencias de servicios de calificación financiera, otorgando a la Entidad el mayor número de incrementos y de manera sostenida a nivel nacional en la calificación de la deuda quirografaria, elevando su ranking en 10 niveles desde 2004.**



**Las calificadoras han percibido que la calidad crediticia de la deuda del Gobierno inscrita en el Fideicomiso de Administración y Fuente de Pago F/00105, Fideicomiso Maestro; ha mejorado a partir del Refinanciamiento y del adecuado manejo administrativo, el cual ha impactado favorablemente las finanzas públicas del Gobierno del Estado.**

- **Fitch Ratings asignó calificación AAA (mex), la acción de calificación es resultado del análisis de la evaluación crediticia del Estado de México bajo la nueva Metodología Global de Calificación de Gobiernos Locales y Regionales Fuera de los EE.UU.**
- **Moody's Investors Service clasificó en Aaa.mx a las operaciones Refinanciadas y Aa1.mx a las obligaciones (Escala Nacional de México) y A3 (Escala Global, moneda local a los créditos contratados por el Gobierno del Estado de México a largo plazo e inscritos en el Fideicomiso Maestro, comparable con la calificación AAA y AA+ respectivamente, en la escala de riesgo local de la anterior calificadora.**
- **HR Ratings asignó calificación HRAAAA, a los créditos contratados por el Estado de México, es resultado del análisis de los flujos, presentes y futuros, asignados a la estructura como fuente de pago, estimados por HR Ratings bajo un escenario base y escenarios de estrés.**
- **S&P Global Ratings asignó calificación mxAAA, la acción de calificación es resultado del análisis de la evaluación crediticia del Estado de México.**

**Dentro de los puntos que destacan en la Ley de Disciplina Financiera y el establecimiento del Fideicomiso Maestro se encuentran:**

- **La seguridad que ofrece la estructura del Fideicomiso Maestro a los acreedores, junto con la credibilidad que otorga en la estrategia del ajuste fiscal, ha permitido Reestructurar y Refinanciar los empréstitos en mejores condiciones.**
- **El Fideicomiso por su fortaleza jurídica, representa una sólida fuente de pago. Esquema financiero sin precedente en su momento, respecto a otros fideicomisos y que a la fecha constituye un modelo, para el resto de las entidades federativas.**
- **Mediante las acciones de política financiera y el Fideicomiso Maestro, se ha brindado al Gobierno del Estado un mecanismo de control efectivo y operativamente sencillo que garantiza su monitoreo y cumplimiento.**
- **Incremento en la calidad crediticia del Gobierno del Estado, lo que permite volverse más atractivo para los inversionistas y agentes financieros, se abren nuevas oportunidades para que la Entidad diversifique sus fuentes de financiamiento y acceda a mejores condiciones financieras. La nueva calificación obedece principalmente a la responsabilidad y disciplina fiscal implementada en el Estado.**

**El manejo responsable de las finanzas estatales ha sido determinante para que las calificadoras tomaran su decisión, el esfuerzo recaudatorio estatal que ha sido muy importante.**

**Para hacer frente a la crisis de 2009, el Estado fue la primera Entidad Federativa en aplicar medidas de responsabilidad financiera y de contención al gasto; se continúa con las restricciones al crecimiento del gasto corriente e incremento de los ingresos propios. Estos son conceptos que actualmente postula la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, aplicada en el Gobierno del Estado, mediante la armonización de su normatividad.**

**Derivado de las sanas prácticas administrativas, las calificadoras estiman que el Estado mantendrá una flexibilidad financiera satisfactoria, con base en la política conservadora en el manejo presupuestal llevado a cabo en los últimos años.**

**La obtención de las nuevas calificaciones confirma que el Estado de México avanza en la consolidación de sus finanzas, lo que es resultado de las políticas que en esta materia han adoptado para construir un estado eficaz, que impulse el desarrollo y garantice a todos los mexicanos el goce de los derechos fundamentales que establece la Constitución.**

**El financiamiento municipal se ha mantenido como complemento de los ingresos ordinarios para los HH. Ayuntamientos en el cumplimiento de la prestación de los servicios públicos. En la Ley de Ingresos de los Municipios para el ejercicio fiscal 2021 aprobada por la H. Legislatura se autoriza a los municipios a realizar operaciones de crédito, sin embargo, no fue necesario solicitar autorización para que el Ejecutivo Estatal otorgase aval a los gobiernos municipales.**

**En tal virtud los gobiernos municipales, al 31 de marzo de 2021, no contrataron créditos con el Aval del Gobierno del Estado de México.**

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del Gobierno que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los Ingresos y los Gastos y Otras Pérdidas durante un período determinado, cuya diferencia determina el ahorro o desahorro del ejercicio.

### II.1 INGRESOS DE GESTIÓN

<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>Marzo 2021</b>	<b>Marzo 2020</b>
<i>Impuestos sobre el Patrimonio</i>	6,254,876.0	4,255,046.9
<i>Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones</i>	59,684.8	72,095.9
<i>Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables</i>	5,305,719.9	5,223,649.1
<i>Otros Impuestos</i>	4,522.3	60,494.4
<i>Accesorios de Impuestos</i>	56,897.7	45,211.8
<i>Aportaciones de Mejoras</i>	173,764.0	182,873.3
<i>Derechos</i>	4,093,999.0	3,090,746.6
<i>Productos</i>	112,421.7	221,227.8
<i>Aprovechamientos</i>	755,549.8	857,729.0
<b>Total</b>	<b>16,817,435.2</b>	<b>14,009,074.8</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS,</b>		
<i>Participaciones Federales</i>	34,641,270.3	34,725,134.1
<i>Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal</i>	1,295,933.6	1,528,657.9
<i>Fondos de Aportaciones y Apoyos Federales</i>	22,031,921.5	23,340,860.7
<b>Total</b>	<b>57,969,125.4</b>	<b>59,594,652.7</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos Financieros</i>	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>74,786,560.6</b>	<b>73,603,727.5</b>

**II.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

*El total de gastos para la operación a marzo de 2021, ascendió a 72 mil 145 millones 764 4 miles de pesos. A continuación se presentan aquellos rubros que presentaron mayor representatividad al 31 de marzo de 2021*

- *Los servicios personales representan 20.9% del total del gasto, con un importe de 15 mil 81 millones 605.6 miles de pesos, aplicados principalmente, a sueldo base, gratificaciones y prima vacacional.*
- *Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ascendieron a 26 mil 285 millones 749.9 miles de pesos, representando el 36.4% del total del gasto aplicados principalmente por Transferencias a Organismos Auxiliares a Órganos Autónomos y Poderes.*
- *Las Participaciones y Aportaciones totalizaron 12 mil 164 millones 953.6 miles de pesos, representando el 16.8% de los gastos totales y se deben al pago de Participaciones a Municipios en los Ingresos Federales, a las de Aportaciones a Municipios y Convenios.*

**III. NOTAS AL 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, que pueden servir de base para la toma de decisiones o aprovechar oportunidades y fortalezas del comportamiento de la Hacienda Pública, la cual, al 31 de marzo de 2021 y 2020, se integra como sigue:*

**Patrimonio**

CONCEPTO	Mar 21	Mar 20
Resultado de Ejercicios Anteriores	84,255,629.2	83,086,244.1
Revaluos	51,281,704.3	51,281,704.3
Resultado del Ejercicio	10,864,514.8	10,241,468.3
Aportaciones	1,878,586.7	1,878,586.7
	<b>148,280,435.0</b>	<b>146,488,003.4</b>

#### **IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

##### **IV.1 Efectivo y Equivalentes**

**El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2021 y 2020 se muestra a continuación:**

##### **Efectivo y Equivalentes**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Bancos	8,579,749.3	10,197,657.5
Fondo Fijo de Caja	14,710.24	15,629.7
<b>TOTAL :</b>	<b>8,594,459.5</b>	<b>10,213,287.3</b>

#### **V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL SECTOR CENTRAL**

##### **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

<b>1. Ingresos ( Presupuestarios )</b>		<b>75,790,376.3</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>26,483.4</b>
Incremento por variación de inventarios	0.0	
Disminución del exeso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescenc	0.0	
Disminución del exeso de provisiones	0.0	
Otros ingresos y beneficios varios	0.0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	26,483.4	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,030,299.1</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	1,030,299.1	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>74,786,560.6</b>

**Los otros ingresos contables no presupuestarios derivan del bono cupón cero; los ingresos presupuestarios no contables, corresponden a los ingresos por financiamiento.**

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

<b>1.- Total de Egresos ( Presupuestarios )</b>		<b>72,145,764.4</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>8,223,718.6</b>
Mobiliario y equipo de administración	27,311.9	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	233.9	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de transporte	7,532.9	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria otros equipos y herramientas	11,076.2	
Activos biológicos	0.0	
Bienes inmuebles	0.0	
Activos intangibles	808.2	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	17,220.2	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de deuda pública	3,454,988.1	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	2,553,096.1	
Otros egresos presupuestales no contables	2,151,451.2	
<b>3.- Más egresos contables no presupuestales</b>		<b>0.0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales		
<b>4.- Total de egresos contables ( 4 = 1 - 2 + 3 )</b>		<b>63,922,045.8</b>



**A) NOTAS DE MEMORIA**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

**SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

*Notas de Memoria ( Cuentas de Orden)*

**Cuentas de Orden Contables  
( Miles de Pesos)**

	<u>Mar 21</u>	<u>Mar 20</u>
<b>Cuentas Deudoras</b>		
<i>Programa Nacional de Recursos Federales</i>	0.0	0.0
	0.0	0.0
<b>Cuentas Acreedoras</b>		
<i>Recursos Federales Programables</i>	0.0	0.0
	0.0	0.0

**Cuentas de Orden Presupuestales  
( Miles de Pesos)**

	<u>Mar 21</u>	<u>Mar 20</u>
<b>Cuentas deudoras</b>		
<i>Ley de Ingresos Estimada</i>	265898.6	271,724,531.6
<i>Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento</i>	52315.3	52,098,843.8
<i>Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	82428.5	82,074,524.1
<i>Presupuesto de Egresos por Ejercer de Participaciones y Aportaciones</i>	33763.6	35,016,192.6
<i>Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	6817.6	4,980,158.0
<i>Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública</i>	12095.3	14,726,584.3
<i>Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, inmuebles e intangibles</i>	27.3	4,331.3
<i>Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras</i>	267.0	1,349,926.5
<i>Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento</i>	0.1	26.8
<i>Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	0.0	0.0
<i>Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública</i>	0.0	117,382.7
<i>Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento</i>	0.0	2,174.8
<i>Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	0.0	1.2
<i>Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública</i>	0.0	1,378,098.3
<i>Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</i>	0.0	0.0
<i>Presupuesto de Egresos Devengado de Participaciones y Aportaciones</i>	4.7	428,334.5
<i>Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	0.0	0.0
<i>Presupuesto de Egresos Devengado de Inversiones Financieras</i>	127.0	0.0
<i>Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento</i>	0.0	17,412,109.1
<i>Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	9486.3	25,379,756.1
<i>Presupuesto de Egresos Pagado de Participaciones y Aportaciones</i>	0.0	11,753,773.4
<i>Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	0.0	7,229,198.2
<i>Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública</i>	1109.4	7,198,354.3
<i>Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</i>	0.5	0.0
<i>Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras</i>	1845.3	1,210,207.0
	466,186.5	534,084,508.6
<b>Cuentas Acreedoras</b>		
<i>Ley de Ingresos Recaudada</i>	75790376.3	75,254,262.8
<i>Ley de Ingresos por Ejecutar</i>	190108215.4	196,470,268.8
<i>Ley de Ingresos Devengada</i>	0	0.0
<i>Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento</i>	70113.8	69,513,154.5
<i>Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	108714.3	107,454,281.3
<i>Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones</i>	45928.5	47,198,300.6
<i>Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	10272.6	12,209,356.2
<i>Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública</i>	22691.0	23,420,419.6
<i>Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles</i>	27.8	4,331.3
<i>Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones</i>	2112.4	2,560,133.5
	266,158,452.0	534,084,508.6

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**I. INTRODUCCIÓN**

*En cumplimiento a lo que establece el Art. 77 Fracción XIX el C. Gobernador, a través del Secretario de Finanzas, se presenta a más tardar el 30 de abril de cada año que corresponda, la Cuenta Pública del año inmediato anterior, cumpliendo con lo que establecen los Artículos 349, 350, 351, 352, 353 y 354 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se presenta la Cuenta Pública al Congreso Local.*

*Por lo que respecta a la difusión de la información financiera a la ciudadanía, el Art. 56 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, referente a la generación y publicación de la información financiera de los entes públicos, el cual se hará conforme a las normas, estructura, formatos y contenido de la información, para difundirse en la página de Internet, en informes periódicos y en cualquier medio oficial de difusión en términos de las disposiciones aplicables.*

*El Art. 58 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios, establece que los Entes Públicos se sujetarán a la Ley General de Contabilidad Gubernamental para presentar la información financiera en los informes periódicos correspondientes y en su respectiva Cuenta Pública.*

*El Art. 23 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios establece que son sujetos obligados a transparentar y permitir el acceso a su información y proteger los datos personales que obren en su poder, el Poder Ejecutivo del Estado de México, las dependencias, organismos auxiliares, órganos, entidades, fideicomisos y fondos públicos, así como la Procuraduría General de Justicia”.*

*En el ejercicio 2021 los principales aspectos económico-financieros implementados por el Gobierno, han sido mejorar la eficiencia recaudatoria y fortalecer las medidas de contención del gasto corriente, y no se establecieron políticas económicas que tengan efecto en la toma de decisiones de ejercicios posteriores.*

## **II. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

### **III.1 FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE**

*El 2 de marzo de 1824, se reconoce como el día oficial de la erección del Estado de México y se declaró mediante el Decreto No. 1.*

### **III.2 CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA**

*En el Decreto Número 191 publicado en la Gaceta Oficial del Gobierno del Estado de México, de fecha 29 de septiembre de 2020, se reforma el Art. 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México, para fusionar a la Secretaría de Desarrollo Urbano y Metropolitano con la Secretaría de Obra Pública, a la Secretaría de Cultura con la de Turismo y a la Secretaría de Comunicaciones con la de Movilidad, así mismo, se creó la Secretaría de la Mujer y la Secretaría del Campo tomó el lugar de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario.*

## **IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

### **IV.1 OBJETO SOCIAL**

*Hacer del Estado de México una potencia del siglo XXI que, con innovación y conocimiento, se convierta en un modelo de seguridad, justicia y modernidad con sentido social.*

**Alcanzar un mejor nivel de vida y una mayor igualdad de oportunidades gracias al desarrollo de una economía competitiva que generará empleos bien remunerados dentro de un entorno de seguridad y de Estado de Derecho.**

**La Visión formulada por la presente Administración Pública Estatal, es el reflejo de una ambiciosa aspiración de desarrollo para la entidad, que es al mismo tiempo realista, ya que se encuentra sustentada en la capacidad de acción del Gobierno Estatal.**

**Los fundamentos y programas contenidos nos permitirán seguir contando con una sociedad que se distingue por su unidad, por la cohesión de su tejido social y por su capacidad para superar cualquier reto; una sociedad donde se garantiza la igualdad, la dignidad, la justicia y la seguridad; una sociedad donde la Ley encuentra plena vigencia, y donde el consenso, el acuerdo y la corresponsabilidad son los motores que animan la vida colectiva y definen que la democracia es el rumbo que deberá seguirse hacia el desarrollo y el bienestar social.**

#### **IV.2 PRINCIPAL ACTIVIDAD**

**La principal actividad del Gobierno es la administración de recursos públicos para atender las necesidades sociales, culturales y educativas de sus habitantes, a través de la creación de instituciones y la implementación de programas para atender a las personas; promover el desarrollo económico regional, empleando herramientas legales e incentivos que detonen el incremento del bienestar social y generen mercados dinámicos en la entidad, así como lograr la seguridad en todos sus niveles y a una justicia imparcial y equitativa.**

#### **IV.3 EJERCICIO FISCAL**

**El ejercicio fiscal corre del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.**

#### **IV.4 RÉGIMEN JURÍDICO**

**Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda.**

**El marco legal y técnico:**

- **Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos**
- **Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México**
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental**
- **Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios**
- **Ley de Coordinación Fiscal**
- **Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**
- **Ley de Fiscalización Superior del Estado de México**
- **Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México**
- **Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción**
- **Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de México y Municipios.**
- **Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.**
- **Código Financiero del Estado de México y Municipios**
- **Código Administrativo del Estado de México.**
- **Código de Procedimientos Administrativos del Estado de México.**
- **Ley de Ingresos del Estado de México**
- **Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México**
- **Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios**

- **Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas**
- **Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios**
- **Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México.**
- **Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México**
- **Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.**
- **Reglas de Operación para el Programa de Acciones para el Desarrollo.**

#### **IV.5 CONSIDERACIONES FISCALES**

**El régimen fiscal para el Poder Ejecutivo del Sector Central del Gobierno del Estado de México es el correspondiente a Personas Morales con Fines no Lucrativos con la actividad de Administración Pública Estatal en General y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en la Ley que les da origen o en su Decreto de Creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.**

**El Poder Ejecutivo del Sector Central del Gobierno del Estado de México, no efectúa retenciones del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 3°, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.**

**Con base al artículo 23 del Código Financiero del Estado de México y Municipios el Poder Ejecutivo del Sector Central del Gobierno del Estado de México está exento del pago de impuestos, derechos y aportaciones de mejora el Estado, en caso de reciprocidad, cuando su actividad corresponda a funciones de derecho público.**

**El Poder Ejecutivo del Sector Central del Gobierno del Estado deberá aplicar contable y presupuestalmente las obligaciones fiscales que establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios en el artículo 56, correspondiente al Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.**

**La normatividad aplicable para el cumplimiento de las acciones se desglosa a continuación:**

- **Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos**
- **Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México**
- **Ley del Impuesto Sobre la Renta**
- **Código Fiscal de la Federación**
- **Ley del Impuesto al Valor Agregado**
- **Código Financiero del Estado de México y Municipios**
- **Ley de Ingresos del Estado de México**
- **Reglas de Carácter General Aplicables al ISERTP**

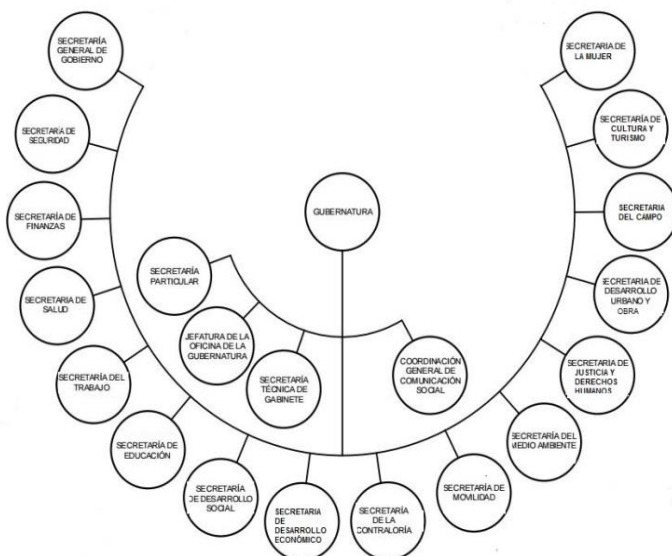
**Descripción de las obligaciones fiscales**

- **Entero de las retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios, Arrendamientos y Servicios Profesionales.**
- **Entero del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERTP) y en su caso las retenciones efectuadas.**
- **Entero del Impuesto al Valor Agregado cobrado por las Operaciones de Arrendamiento.**
- **Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.**
- 

#### IV.6 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA.



DEPENDENCIAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO



#### IV.7 APORTACIONES A FIDEICOMISOS

Los fondos aportados a fideicomisos públicos para la ejecución de programas, que constituyan inversiones, serán controlados mediante su registro en fondos fideicomitidos en donde el Poder Ejecutivo del Sector Central del Gobierno del Estado de México es Fideicomitente. Los comités de los mismos deberán proporcionar mensualmente al área contable correspondiente la información de sus operaciones, en el caso de adquisiciones de activo fijo la documentación original deberá remitirse al área contable para su resguardo; las aportaciones que se hagan a fideicomisos que por sus funciones realicen erogaciones no recuperables, se registrarán directamente al gasto.

**Los Fideicomisos que se tienen registrados son los siguientes:**

**Nombre del Fideicomiso**

**C O N C E P T O**

IMC  
OSEM  
ISFA  
Fideicomiso Protección Civil  
Reestructura de la Deuda (The Bank of New York Mellon)  
Fideicomiso Desarrollo de Infraestructura del Estado de México  
Fideicomiso del Fondo Metropolitano del Valle de México  
Fideicomiso Impuesto Sobre Erogaciones Por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERPT)  
Fideicomiso Fondo Metropolitano del Valle de Toluca  
Fideicomiso Programa Especial Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM)  
Fideicomiso Irrevocable de Administración Fuente de Pago 2145 (Mexicable)  
Fideicomiso Estado de México Implementación Nuevo Sistema de Justicia Penal  
Fideicomiso Reserva Territorial para el Desarrollo y Equipamiento Urbano Regional

**V. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

***a) Los estados financieros y notas complementarias, que se acompañan, han sido preparados y están presentados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.***

***b) Conforme dicha normatividad, los estados financieros básicos que la entidad debe preparar y presentar son a.- Estado de Situación Financiera; b. Estado de Actividades; c. Estado de Variación en la Hacienda Pública; d. Estado de Cambios en la Situación Financiera; e. Estado de Flujo de Efectivo; f. Estado Analítico del Activo g. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y las Notas de Detalle, de Memorándum y de Desglose, los cuales se formulan cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a los que está sujeta la entidad y para ser integrados en la cuenta pública estatal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.***

***También, conforme a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la entidad debe preparar información presupuestal y presentarla en los siguientes estados presupuestarios cuyos formatos fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable: a.- Estado Analítico de Ingresos; b.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, c.- Clasificación por Objeto del Gasto, d.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, e.- Clasificación Económica, f.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, g.- Clasificación Administrativa, h.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, i.- Clasificación Funcional; j.- Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda.***

**c) Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.**

**Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.**

**El registro contable de las transacciones que realiza la entidad se reconoce sobre la base del devengado conforme al postulado de devengo contable.**

**Se aplicaron todos los postulados básicos emitidos por el Consejo de Armonización Contable.**

**d) La normatividad contable supletoria no es aplicable.**

## **VI. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

### **▪ Registro contable de las transacciones**

⇒ **Las transacciones que realiza el Gobierno se reconocen contablemente sobre la base del devengado, conforme a lo establecido en el Postulado de Devengo Contable, excepto los ingresos y otros beneficios que se reconocen contablemente conforme son recibidos (cobrados).**

### **▪ Unidad monetaria**

- **Todos los montos que se presentan en los estados financieros y en sus notas, que se acompañan, se presentan en miles de pesos mexicanos.**

### **• Resumen de políticas contables significativas**

**Se presentan a continuación las principales políticas contables que se observaron en la preparación de los estados financieros que se acompañan, las cuales fueron aplicadas consistentemente.**

### **▪ Reconocimiento de los efectos de la inflación**

**La Institución opera en un entorno económico no inflacionario por lo que los estados financieros que se acompañan fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las partidas no monetarias que fueron reconocidas en los estados financieros antes del 31 de diciembre de 2007, en cuyo caso incorporan los efectos de la inflación desde su reconocimiento inicial en los estados financieros y hasta dicha fecha. El porcentaje de inflación acumulada en los cuatro últimos ejercicios fue de 18.96% (2019) 15.69% (2018), 10.36% (2017) y 3.36% en (2016). La inflación anual de los mismos años fue de 2.83% (2019), 4.83% (2018), 6.77% (2017) y 3.36% (2016). (Dichos porcentajes fueron determinados utilizando el Índice Nacional de Precios al Consumidor dado a conocer por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía e Informática.**

### **▪ Bancos**

**Representa el monto de efectivo propiedad del ente público y disponible en instituciones financieras.**

### **▪ Inversiones**



*Las inversiones en valores negociables se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones de renta fija a corto plazo (no exceda de un año y en el caso de término de su administración, al periodo constitucional), y de bajo riesgo, se registrarán a su valor de mercado (valor de la inversión, más el rendimiento acumulado). En ningún caso se podrá considerar la pérdida del monto invertido (capital). Los Instrumentos de renta fija: Se registrarán a su valor de adquisición, los rendimientos generados se reconocen en resultados conforme se realizan, considerando las condiciones establecidas en el párrafo anterior, en los que siempre se deberá considerar el valor invertido más los rendimientos generados.*

- **Inventarios**

*Los inventarios de libros se valúan a su costo histórico promedio de adquisición. Los bienes de consumo inmediato y las refacciones y herramientas se cargan directamente al gasto conforme se adquieren.*

- **Inversión en acciones de compañías subsidiarias y no consolidadas y asociadas**

*Estas inversiones se valúan a su costo histórico de adquisición. Las inversiones se dan de baja cuando son enajenadas o cuando la entidad emisora es liquidada.*

#### **Bienes muebles e inmuebles**

- **Bienes muebles**

*Representan las cantidades en dinero invertidas en bienes muebles o inmuebles. Se presentan valuados a su costo de adquisición o construcción. Tratándose de donaciones, expropiaciones, adjudicaciones o daciones en pago, se valuaran a su valor estimado razonablemente, por el área administrativa correspondiente, o de un bien similar o al de avalúo, aun cuando no se cuente con la factura o documento original que ampare la propiedad del bien, e incluso cuando se encuentren en trámite de regularización de la propiedad. En todos los casos, se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado.*

*Los bienes intangibles adquiridos, tales como licencias de software, redes, entre otros se cargaran directamente al gasto, estableciéndose los controles administrativos adecuados para su salvaguarda.*

*Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, con un costo menor a 70 UMAS (Unidad de medida y Actualización), su costo se llevará directamente al gasto del periodo, estableciéndose, en su caso, los controles administrativos procedentes.*

- **Depreciación**

*La depreciación es calculada a partir del mes siguiente de la adquisición del bien utilizando el método de línea recta y aplicando los porcentajes que se indican en la Nota de Desglose I.7.*

*Los bienes que se encuentren totalmente depreciados, pero que se considere que aún cuentan con vida útil, se determina el tiempo aproximado de vida útil y se mantiene en la contabilidad el valor correspondiente. Para tal efecto, se cancela el monto de la revaluación, tanto de la depreciación, como del activo y el monto de la depreciación acumulada hasta por el importe que corresponda al periodo de vida útil determinado y será sujeto nuevamente al procedimiento de depreciación. Los*

terrenos, las obras de arte, los semovientes y los animales disecados no serán sujetos a depreciación.

Mensualmente se deberá realizar el análisis de esta cuenta a fin de identificar aquellos bienes que por su aspecto físico, de prescripción u obsolescencia, o su condición legal desvirtúen la información financiera. Con objeto de corregir las cifras presentadas por estos conceptos, se deberán dar de baja de los estados financieros, previa elaboración de la Constancia de Baja correspondiente y con las autorizaciones procedentes.

- **Bienes inmuebles**

#### **Construcciones en proceso**

La obra pública se registra invariablemente en la cuenta Construcciones en Proceso y se clasifica como sigue:

- **Capitalizables.-** Son aquellas que incrementan el patrimonio de la entidad pública y, en su caso, son susceptibles de enajenación, como edificios, parques, etc. Cuando la obra es concluida, el monto de la misma es transferido al activo fijo para incorporarla al patrimonio de la Entidad, con base en el acta de entrega/recepción o con base en el acta administrativa de finiquito.
- **Del dominio público.-** Están representadas por obras que no son susceptibles de enajenación (banquetas, calles, alumbrado público, entre otras). Al concluirse la obra, su importe se transfiere a los gastos del periodo, en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercido. En caso de que se refiera a erogaciones de presupuestos de años anteriores, se reconocerá en los resultados de ejercicios anteriores.
- **Transferibles.-** Son las obras capitalizables que son realizadas por una unidad ejecutora del gasto y que al concluirse ésta se transfiere, para su operación, a otra unidad ejecutora del gasto o ente (escuelas, pozos de agua, cárcamos de bombeo, entre otros). Estas obras deben permanecer contablemente como construcciones en proceso en tanto no sean concluidas. Al concluirse, con base al acta de entrega/ recepción o con el acta administrativa de finiquito, se reclasifica al activo fijo y, una vez aprobada su transferencia por el Órgano de Gobierno o por el Ayuntamiento, en el ámbito de sus respectivas competencias, se da de baja del activo fijo, afectando la cuenta "Complementaria de Patrimonio".

El costo de la obra pública debe incluir el costo de la elaboración de proyectos, la construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma, generados desde la planeación hasta su conclusión, independiente de la fuente de financiamiento.

- **Reservas**

No se registran provisión para contingencias por las eventuales indemnizaciones y compensaciones que tenga que pagar a su personal, incluso a favor de terceros. En caso de despidos injustificados, cuando se tenga el conocimiento de un laudo laboral o de cualquier resolución judicial resuelta por los tribunales o cualquier otra derivada de las relaciones laborales, se creará el pasivo correspondiente y se dará la suficiencia presupuestal misma que se deberá reconocer en el ejercicio en que se pague, debido a que es en ese momento cuando se afecta el Presupuesto de Egresos del ejercicio, en su caso las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

- **Reconocimiento de Ingresos**

**Por las características de la entidad, los principales ingresos (Ingresos de Gestión) que se presentan en el estado de actividades se reconocen contablemente en el momento en que se cobran. Las Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas conforme se reciben los recursos.**

- **Gasto por intereses**

**Estos gastos se reconocen en resultados conforme se devengan.**

- **Otras políticas contables**

**Respecto a las políticas contables que se indican a continuación no hay información a revelar:**

- ⇒ **operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental.**
- ⇒ **beneficios a empleados.**
- ⇒ **cambios en políticas contables y corrección de errores junto con las revelaciones de sus efectos.**
- ⇒ **reclasificaciones.**
- ⇒ **provisiones (reservas)**
- ⇒ **depuración y cancelación de saldos.**

## **VII.POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

**Sin información que revelar.**

## **VIII. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

**En cuanto a la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización en activos los porcentajes anuales de depreciación de los bienes sujetos a este proceso se presentan en la Nota de Desglose 1.7.**

SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>	<b>19,693,901.5</b>	<b>20,624,215.8</b>
<i>Efectivo y Equivalentes</i>	<i>10,330,727.9</i>	<i>8,594,459.5</i>
<i>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</i>	<i>9,130,705.7</i>	<i>11,797,679.9</i>
<i>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</i>	<i>232,467.9</i>	<i>232,076.4</i>
<i>Inventarios</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Almacenes</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Estimación por pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Otros Activos Circulantes</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<b>Activo no Circulante</b>	<b>174,690,051.7</b>	<b>178,556,928.2</b>
<i>Inversiones Financieras a Largo Plazo</i>	<i>4,477,202.8</i>	<i>4,610,560.9</i>
<i>Derechos a Recibir Equivalentes o Efectivo a Largo Plazo</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</i>	<i>178,212,815.5</i>	<i>181,946,333.9</i>
<i>Bienes Muebles</i>	<i>6,686,521.0</i>	<i>6,686,521.0</i>
<i>Activos Intangibles</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</i>	<i>-14,686,487.6</i>	<i>-14,686,487.6</i>
<i>Activos Diferidos</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<i>Otros Activos no Circulantes</i>	<i>0.0</i>	<i>0.0</i>
<b>Total del Activo</b>	<b>194,383,953.2</b>	<b>199,181,144.0</b>

- a) *En cuanto a la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización en activos los porcentajes anuales de depreciación de los bienes sujetos a este proceso se presentan en la Nota de Desglose I.7 y en las políticas contables que se describen en la sección VI de las notas de gestión.*
- b) *Respecto a los cambios en los porcentajes o valor residual de los activos, sin información que revelar.*
- c) *Respecto a los importe de los gastos capitalizados, sin información que revelar.*
- d) *Respecto del riesgos por tipo de cambio o de interés de las inversiones financieras, sin información que revelar.*
- e) *Respecto al valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, sin información que revelar.*
- f) *Respecto de otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, sin información que revelar.*
- g) *Respecto del desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, sin información que revelar.*
- h) *Respecto de la administración de activos, sin información que revelar.*

**PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO**

a) **Inversiones en Valores**

**Títulos y Valores a Largo Plazo**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
<b>Acciones</b>	<b>2,000.0</b>	<b>2,000.0</b>
Empresa Avandaro, S.A.	2,000.0	2,000.0

b) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.**

- **Sin información que revelar.**

c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria**

- **Sin información que revelar.**

d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria**

- **Sin información que revelar.**

e) **Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios	90.0	90.0
Reciclagua Ambiental, S.A. de C.V.	105,912.2	105,912.2
Sistema de Autopistas, Aeropuertos, Servicios Conexos y Auxiliares del Estado de México	791,215.7	791,215.7
<b>TOTAL:</b>	<b>897,217.9</b>	<b>897,217.9</b>

**IX. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

- a) **Los Fideicomisos que se presentan en el Estado de Posición Financiera son los siguientes:**

**SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
IMC	11,809.5	11,346.7
OSEM	3,838.8	3,667.0
ISFA	101.1	101.1
Fideicomiso Protección Civil	3,490.5	3,490.5
Reestructura de la Deuda (The Bank of New York Mellon)	1,384,807.6	1,210,207.0
Fideicomiso Desarrollo de Infraestructura del Estado de México	531,330.7	795,170.7
Fideicomiso del Fondo Metropolitano del Valle de México	16,654.7	17,396.4
Fideicomiso Impuesto Sobre Erogaciones Por Remuneraciones al Trabajo Personal (ISERPT)	367,840.5	326,162.6
Fideicomiso Fondo Metropolitano del Valle de Toluca	27,241.8	26,786.8
Fideicomiso Programa Especial Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM)	798,662.0	
Fideicomiso Irrevocable de Administración Fuente de Pago 2145 (Mexicable)	1,121.4	1,061.7
Fideicomiso Estado de México Implementación Nuevo Sistema de Justicia Penal	103,923.3	112,035.3
Fideicomiso Reserva Territorial para el Desarrollo y Equipamiento Urbano Regional	460,521.3	338,241.1
<b>TOTAL:</b>	<b>3,711,343.0</b>	<b>2,845,666.9</b>

**b) A continuación, se enlistan los Fideicomisos de mayor monto de disponibilidad:**

**c)**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Mar 21</b>	<b>Mar 20</b>
Reestructura de la Deuda (The Bank of New York Mellon)	1,384,807.6	1,210,207.0
Fideicomiso Programa Especial Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal	798,662.0	
	<b>2,183,469.6</b>	<b>1,210,207.0</b>

**X. REPORTE DE RECAUDACIÓN**

**La recaudación en el ejercicio al 31 de marzo de 2021 se comportó como sigue:**

**INGRESOS DE GESTION**

	<b>Marzo 2021</b>	<b>Marzo 2020</b>
<i>Impuestos sobre el Patrimonio</i>	6,254,876.0	4,255,046.9
<i>Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones</i>	59,684.8	72,095.9
<i>Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables</i>	5,305,719.9	5,223,649.1
<i>Otros Impuestos</i>	4,522.3	60,494.4
<i>Accesorios de Impuestos</i>	56,897.7	45,211.8
<i>Aportaciones de Mejoras</i>	173,764.0	182,873.3
<i>Derechos</i>	4,093,999.0	3,090,746.6
<i>Productos</i>	112,421.7	221,227.8
<i>Aprovechamientos</i>	755,549.8	857,729.0
<b>Total</b>	<b>16,817,435.2</b>	<b>14,009,074.8</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES TRANSFERENCIAS,</b>		
<i>Participaciones Federales</i>	34,641,270.3	34,725,134.1
<i>Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal</i>	1,295,933.6	1,528,657.9
<i>Fondos de Aportaciones y Apoyos Federales</i>	22,031,921.5	23,340,860.7
<b>Total</b>	<b>57,969,125.4</b>	<b>59,594,652.7</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos Financieros</i>	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>74,786,560.6</b>	<b>73,603,727.5</b>

**SECTOR CENTRAL DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

<b>ESTADO DE MEXICO</b>						
<b>Resultados de Ingresos - LDF</b>						
<b>(PESOS)</b>						
<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>1. Ingresos de libre disposición (A=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+L)</b>	<b>169,966,696,255</b>	<b>184,503,131,634</b>	<b>199,795,782,510</b>	<b>206,466,214,471</b>	<b>189,721,474,232</b>	<b>194,402,629,087</b>
A. Impuestos	16,991,569,199	17,563,875,192	19,572,238,886	21,451,514,032	20,095,121,719	21,168,954,562
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	18,150,879,500	19,517,891,000	20,543,801,000	21,833,258,000	24,142,825,247	26,161,248,701
C. Contribuciones de Mejoras	456,592,906	566,661,322	458,278,434	506,926,836	510,705,044	481,215,900
D. Derechos	7,443,501,856	7,828,246,897	8,254,093,076	10,296,210,739	9,830,693,448	11,219,588,707
E. Productos	539,632,965	687,611,565	865,508,485	940,469,774	622,669,189	523,505,128
F. Aprovechamientos	5,461,152,033	3,703,412,946	3,142,834,382	3,637,934,599	2,418,283,800	2,742,104,700
G. Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios	28,234,031,000	30,742,706,000	29,232,663,000	21,167,544,000	5,317,253,939	6,866,297,307
H. Participaciones	85,834,313,969	95,472,246,939	108,068,098,566	117,559,140,350	120,713,169,560	119,522,887,511
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	5,627,279,111	7,071,585,478	8,378,793,206	9,006,445,224	6,070,752,286	5,716,826,571
J. Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
k. Comentarios	1,227,743,716	1,273,726,295	1,274,792,475	4,660,918	0	0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0	75,168,000	4,681,000	62,110,000	0	0
<b>2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)</b>	<b>101,352,741,341</b>	<b>100,002,897,181</b>	<b>103,582,207,816</b>	<b>97,494,075,153</b>	<b>92,701,695,377</b>	<b>93,864,085,808</b>
A. Aportaciones	65,156,155,819	68,708,766,028	73,068,977,291	78,663,943,055	79,147,262,516	79,500,417,732
B. Convenios	9,329,854,942	6,543,743,705	20,913,409,598	12,303,039,327	9,649,928,115	9,950,442,964
C. Fondos Distintos de Aportaciones	377,292,030	0	514,159,452	922,926,207	0	0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y pensiones y jubilaciones	8,728,724,000	945,413,000	7,800,932,000	5,604,166,565	3,904,504,746	4,413,225,112
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	17,760,715,000	23,804,974,448	1,284,729,475	0	0	0
<b>3. Ingresos de Financiamientos (3=A)</b>	<b>4,395,554,451</b>	<b>6,507,512,600</b>	<b>39,846,667,000</b>	<b>22,963,401,000</b>	<b>14,153,282,947</b>	<b>19,716,508,879</b>
A. Ingresos derivados de Financiamientos	4,395,554,451	6,507,512,600	39,846,667,000	22,963,401,000	14,153,282,947	19,716,508,879
<b>4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)</b>	<b>275,714,992,048</b>	<b>291,013,541,415</b>	<b>343,224,657,326</b>	<b>326,923,690,624</b>	<b>296,576,452,556</b>	<b>307,983,223,774</b>
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	2,495,554,451	2,507,512,600	2,845,233,125	19,862,101,073	11,657,130,104	9,716,508,879
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuentes de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	1,900,000,000	4,000,000,000	37,001,433,875	3,101,299,927	2,496,152,843	10,000,000,000
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=1+2)</b>	<b>4,395,554,451</b>	<b>6,507,512,600</b>	<b>39,846,667,000</b>	<b>22,963,401,000</b>	<b>14,153,282,947</b>	<b>19,716,508,879</b>

**XI. INFORME SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

**a) Indicadores de la Deuda Pública.**

**La Deuda Pública respecto de los ingresos ordinarios al 31 de marzo de 2021 y de 5 años anteriores se ha comportado como sigue:**



CONCEPTO	2016	2017	2018	2019	2020	Mar 2021
Ingresos Ordinarios	221,862.0	230,929.5	249,986.1	257,581.7	254,111.5	74,760.1
Contrataciones / Disposiciones	1,934.8	4,046.8	1,306.7	3,102.5	4,952.2	1,030.3
%	0.9	1.8	0.5	1.2	1.9	1.4

**b) Información de la Deuda Pública por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero considerando intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de deuda.**

*Se encuentra en la nota I.10 Deuda pública a largo plazo.*

## **XII. CALIFICACIONES OTORGADAS**

*Se encuentra en la nota I.10 Deuda pública a largo plazo.*

INSTITUCIÓN	CALIFICACIÓN
S&P GLOBAL RATINGS	"AAA"
HR RATINGS DE MÉXICO	"AAA"
FitchRatings	"AAA"
Moody's	"AAA"

## **XIII. PROCESO DE MEJORA**

### **X.1 PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO**

*Las diversas áreas de la Poder Ejecutivo del Sector Central del Gobierno del Estado de México, emiten normas y manuales para el control administrativo y del ejercicio de los recursos como son el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México, Reglas de Operación del Programa de Acciones para el Desarrollo, Manual de Normas Administrativas y Procedimientos de Desarrollo y Administración de Personal, Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Poder Ejecutivo Estatal, Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, Reglas de Operación para la Solicitud de Trámites ante la Tesorería del Gobierno del Estado de México y Reglas de Carácter General para la Recepción y el Ejercicio del Gasto y Reintegro de Recursos Federales.*

### **X.2 MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE**

**El Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de México (GEM), consolida el Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), con el apoyo de herramientas automatizadas como es el Sistema de Planeación y Presupuesto, en cumplimiento al artículo 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.**

**En este contexto, aún con el rediseño de la metodología de captación, análisis y valoración de la información en más de tres ocasiones durante la última década, el GEM se mantiene entre los primeros tres lugares en los estudios realizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), sobre el diagnóstico de avance alcanzado, al obtener en 2020, el segundo lugar nacional entre las entidades federativas, con 84.4 puntos de 100 posibles.**

**Este Modelo de Sistema Organizacional permite:**

- **Alinear el proceso presupuestario hacia los resultados;**
- **Fortalecer la planeación estratégica para resultados mediante la evaluación;**
- **Medir el desempeño para evaluar los resultados;**
- **Asignar recursos considerando la evaluación de los resultados alcanzados;**
- **Establecer una dinámica organizacional orientada a resultados.**

**Para orientar el proceso de implementación del PbR y del SED, el 1 de marzo de 2010, se publicaron en el periódico oficial Gaceta del Gobierno, los "Lineamientos y Reglas para la Implementación del Presupuesto basado en Resultados". Asimismo, el 30 de abril del 2013, se publicaron en el periódico oficial Gaceta del Gobierno, los "Lineamientos Generales para la Evaluación de los Programas Presupuestarios del Gobierno del Estado de México", mismos que se actualizaron el 23 de febrero de 2017.**

**El proyecto del presupuesto de egresos que se presentó a la H. Legislatura Local, articula la planeación estratégica a través del Plan de Desarrollo Gobierno del Estado de México vigente en sus objetivos, estrategias y líneas de acción, con la estructura programática, de tal forma que cada uno de los Programas presupuestarios se encuentra vinculado al Plan de Desarrollo del Estado de México vigente, mediante la clasificación programático funcional, en congruencia con la emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC). Cada uno de los Programas presupuestarios al interior está organizado de acuerdo a la clasificación económica que describe el tipo de insumo para la producción de bienes y servicios.**

#### **XIV. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

**Sin información que reportar.**

#### **XV. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

**Sin información que reportar.**

#### **XVI. PARTES RELACIONADAS**

**Sin información que reportar.**