GVR CONTADORES Y CONSULTORES, S.C.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Ciudad de México a 19 de Julio de 2023.

A los Miembros del Consejo Directivo del:
Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

Opinión con salvedades

Hemos auditado los Estados Financieros del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco,** que comprenden los Estados De Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los Estados Analíticos Del Activo Y Los Estados Analíticos De La Deuda Y Otros Pasivos ,Los Estados De Actividades, De Variaciones En La Hacienda Pública, De Flujos De Efectivo Y De Cambios En La Situación Financiera, correspondiente por los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descritos en la sección ("Fundamento de la opinión con salvedades"), los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Oficinas Ciudad de México: Anillo Periférico, N. 4868 Int. B-1, Col. Guadalupe, Alcaldía Tlalpan,
Tels.: 5524-8616/5524-8466 C.P. 14388, Ciudad de México, Mail: gvrycia@prodigy.net.mx
Oficinas Edo. de Méx.: Calle Isidro Fabela, No. 302, Oficina A, Colonia Reforma y FNM (San Juan Bautista), C.P. 50070, Municipio de Toluca de Lerdo, Estado de México, Tel.: 722-167-2713

2.- Según se Explica en la nota 3a a los estados financieros adjuntos, a partir del ejercicio de 2017, el **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco,** implementó la base del devengo contable, sin embargo no se ha aplicado en el caso de los ingresos por servicios de agua potable, debido a que estos se siguen registrando en la contabilidad cuando se cobran y no como lo marca el postulado de Contabilidad Gubernamental (PBCG) que asienta que el ingreso devengado se reconoce en el momento cuando existe jurídicamente el derecho del cobro.

3.- Como se indica en la Nota 3c a los estados financieros adjuntos, no reconocen de manera integral los efectos acumulados de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007, aunque no fue posible cuantificar estos efectos se consideran importantes en atención a la antigüedad y al monto de los activos no monetarios.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorias de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de México, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de la auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe.

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaria de Hacienda Pública y Crédito Público. Consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**, es responsable de la preparación de los estados financieros adjunto de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota 2 de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a un fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoria para responder a estos riesgos y obtener evidencia de auditoria suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos el conocimiento del control interno importante para la auditoria con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las relaciones hechas por la administración del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco.**

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**, del postulado de

contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en funcionamiento. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco.**, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos importantes de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoria.

GVR Contadores y Consultores S.C.

C.P.C. Carlos González Espinosa

Atlacomulco, Estado de México a 20 de Julio de 2022

MINUTA PARA LA REVISIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE LA DICTAMINACIÓN A PRACTICAR

Participantes:	
Presidente/Director general	M.A.P. Ulises Mercado Pérez
Director de Administración y Finanzas	L.C. Hugo Esquivel Jasso
Titular del Órgano Interno de Control	L.D. Jaime Contreras García
Responsable del áre de Contabilidad	P.L.C Juan Carlos García González
Gerente de Auditoría **Auditor Externo**	C.P.C. Carlos González Espinosa
Encargado de Auditoría	C.P.C. Carlos González Espinosa

Objetivo:

Generar apoyo mutuo que complemente y enriquezca las labores de fiscalización en un marco de respeto e independencia a las funciones y actividades que los involucrados tienen encomendadas dejando constancia de esta coordinación.

Descripción de los trabajos realizados:

1. Se revisó de forma conjunta con los servidores públicos adscritos al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco, el "Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar", así como los "Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen" para el ejercicio 202, presentado por el representante de los trabajos externos el C.P.C. Carlos González Espinosa mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.

2. El L.D. Jaime Contreras García, Titular del Órgano Interno de Control del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco comentó los trabajos de control y evaluación realizados para el ejercicio 2022.

La presente minuta deja constancia de coordinación entre el Director General, el Titular del Órgano Interno de Control y la Jefa del Área Contable del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco con el representante del despacho GVR Contadores y Consultores, S.C. responsable de realizar los trabajos externos.

M.A.R. Ulises Mercado Pérez
Director General

L.C. Hugo Esquivel Jasso
Director de Administración y Finanzas

P.L.C Juan Carlos García González
Encargado del despacho de contabilidad

L.D. Jaime Contreras García
Titular del Órgano Interno de Control

C.P.C. Carlos González Espinosa
Representante Legal Auditoría Externa

C.P.C. Carlos González Espinosa
Encargado de Auditoría Externa

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

PROGRAMA DE PLANEACION DE AUDITORIA

		Alcance		Visita Preliminar	Visita Final	Total
	Efectivo	**Descripción**	**%**		**22**	**22**
1	Prueba de ingresos	Revisar los comprobantes de ingresos de los últimos 15 días del mes de diciembre de 2022.	100%		8	8
2	Inspeccionar comprobantes de rembolso del fondo fijo	Revisar en forma detallada los comprobantes incluidos en el último rembolso del fondo fijo del mes de diciembre de 2022.	100%		4	4
3	Conciliaciones bancarias al fin del año	Revisar las cuatro conciliaciones bancarias al final del año.	100%		4	4
4	Confirmaciones bancarias	Preparación de las confirmaciones bancarias de las cuentas que maneja el ODAPAS Atlacomulco al 31 de diciembre de 2022.	N/A		2	2
5	Rendimiento de inversiones	Cálculo anual de rendimiento de inversiones.	100%		2	2
6	Estudio y evaluación del control interno	Llevar a cabo el estudio y evaluación del control interno del ODAPAS Atlacomulco, utilizando los programas correspondientes.	0%		2	2
	Cuentas por cobrar	**Descripción**	**%**		**32**	**32**
7	Prueba de ingresos por subsidio	Efectuar cálculo global de los ingresos por subsidio al 31 de diciembre de 2022.	100%		2	2
8	Prueba de ingresos propios por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.	Revisión de los ingresos correspondientes a los ultimos 15 de los meses de abril y septiembre .	100%		20	20
9	Al final del año revisar saldos incluidos en la cuenta de deudores diversos y anticipo a proovedores.	Revisar los saldos representativos.	100%		8	8
10	Confirmación de saldos al final del año	Solicitar confirmación de saldos con el GEM	N/A			
11	Estudio y evaluación del control interno	Llevar a cabo el estudio y evaluación del control interno del ODAPAS Atlacomulco, utilizando los programas correspondientes.	0%		2	2
	Almacen de Materiales	**Descripción**	**%**		**11**	**11**
12	Prueba de precios	Seleccionar las compras superiores a Ps. 5 mi y mayores al azar	70%		4	4
13	Prueba de costos unitarios	Revisar el sistema de costo implementada por el ODAPAS Atlacomulco.	70%		3	3
14	Listados finales de inventarios	Revisión de los listados finales de inventarios	100%		2	2
14a	Estudio y Evaluacion de Control Interno	Llevar a cabo el estudio y evaluación del control interno del ODAPAS Atlacomulco, utilizando los programas correspondientes.	0%		2	2
	Inmuebles , Maquinaria y Equipo	**Descripción**	**%**		**15**	**15**
15	Examen documental de adiciones y bajas por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.	Revisar las adiciones del ejercicio como sigue: • Maquinaria y equipo, $ 50 mil y mayores. • Equipo de cómputo, $ 20 mil y mayores. • Equipo de Transporte $ 100 mil y mayores.	80%		6	6
16	Inspección física de las adiciones de activo fijo.	Inspección las adiciones de activo fijo del ejercicio.	100%		1	1
17	Inventarios del activo fijo	Verificar que el resultado inventario del activo fijo coincida con el de los registros contables.	100%		2	2
18	Depreciación acumulada y del ejercicio.	Revisión de los papeles de trabajo elaborados por el ODAPAS Atlacomulco para verificar el cálculo correcto de la depreciación correspondiente.	100%		4	4
19	Estudio y evaluación del control interno	Llevar a cabo el estudio y evaluación del control interno del ODAPAS Atlacomulco, utilizando los programas correspondientes.	0%		2	2

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

PROGRAMA DE PLANEACION DE AUDITORIA

		Alcance		Visita Preliminar	Visita Final	Total
	Pagos anticipados	**Descripción**	**%**		**3**	**3**
20	Estudio de la cobertura de seguros	Revisar las coberturas de los activos asegurados y de los intereses por devengar.	N/A		1	1
21	Estudio y evaluación del control interno	Llevar a cabo el estudio y evaluación del control interno del ODAPAS Atlacomulco, utilizando los programas correspondientes.	N/A		2	2
	Cuentas por pagar	**Descripción**	**%**		**26**	**26**
22	Revisión ocular de los cheques emitidos.	Revisar en forma ocular los cheques emitidos durante el mes de diciembre de 2022.	100%		2	2
23	Prueba de egresos correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.	Hacer compulsa de egresos seleccionando los cheques de $ 30 mil, y mayores, excluyendo pagos de nómina, reembolsos. Impuestos y traspasos entre las cuentas de bancos del ODAPAS Atlacomulco.	N/A		16	16
24	Al final del ejercicio revisar las provisiones de pasivo, gastos acumulados y cuentas por pagar diversas.	Revisar los saldos representativos de las cuentas de proveedores , retenciones por pagar y acredores diversos .	100%		4	4
25	Prueba de pasivo no registrado	Inspeccionar documentación que ampare pagos mayores de $ 26 mil, así como documentación pendiente de pago del 1 de enero al 19 de julio de 2023	N/A		2	2
26	Estudio y evaluación del control interno	Llevar a cabo el estudio y evaluación del control interno del ODAPAS Atlacomulco, utilizando los programas correspondientes.	0%		2	2
	Patrimonio	**Descripción**	**%**		**4**	**4**
27	Examen de los movimientos del ejercicio	Revisar los movimientos registrados en el ejercicio.	100%		2	2
28	Revisión de las actas del consejo	Revisar las actas de consejo celebradas durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.	100%		2	2
	Cuentas de resultados	**Descripción**	**%**		**10**	**10**
29	Efectuar cálculos globales de las cuentas de gastos.	Elaborar cálculos globales correspondientes a sueldos y salarios.	100%		2	2
30	Preparar cédulas de análisis generales de las cuentas de mayor importancia..	Revisar las subcuentas con saldos de $100 mil y mayores de combustble y lubricantes, uniformes servicios de energia electrica, agua, reparación, mantenimiento, equipo, transporte, espectaculos civicos, subsidios y apoyos,sustancias quimicas ,herramientas ,refaaciones y asesorias asociadas	100%		4	4
31	Prueba de nómina.	Revisar los empleados incluidos en la nómina de la segunda quincena de Noviembre de 2021, verificando, su adecuada elaboración, que se haya retenido en forma correcta el ISR sobre sueldos, ISSEMYN, y otras deducciones.	100%		4	4
	Archivo permanente	**Descripción**	**%**		**1**	**1**
32	Poner al dia.	Actualizar el archivo permanente con los cambios efectuados en el ejercicio.	N/A		1	1

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

PROGRAMA DE PLANEACION DE AUDITORIA

		Alcance		Visita Preliminar	Visita Final	Total
		Descripción	%		2	2
	Presupuesto					
33	Revisión del presupuesto autorizado del ejercicio 2022.	Efectuar una revisión detallada del presupuesto autorizado, verificando que las cifras consignadas en el presupuesto coincidan con las cifras erogadas y reconocidas en los registros contables, analizando las variaciones de mayor importancia.	N/A		2	2
		Descripción	%		1	1
	Legal y laboral					
34	Revisión del aspecto legal y laboral	Enviar confirmaciones al departamento legal e investigar cualquier litigio o demanda existente.	N/A		1	1
		Descripción	%		2	2
	3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal					
35	Revisión y pago del 3% sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal	Examinar la base y determinación del entero de impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal, con la finalidad de verificar el cumplimiento de las disposiciones aplicables a este impuesto	100%		2	2
		Descripción	%		41	41
	Informes					
36	Preparar informes.	Preparar los siguientes informes: 1. Programa de Trabajo de Auditoría a practicar. 2. Informe de seguimiento a las salvedades y sugerencias de ejercicios anteriores. 3. Informe de irregularidades que puedan representar incumplimiento a la norma o daño patrimonial. 4. Informe de auditoría de estados financieros al 31 de diciembre de 2021. 5. Informe de auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático al 31 de diciembre de 2021. 6. Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura del Control Interno del ejercicio dictaminado.	N/A		41	41
			Total de Horas a invertir		170	170

Preparado por:

Nombre: C.P.C. Carlos González Espinosa (CGE)

Fecha: 05/V/23

Revisó:

Nombre: C.P.C. Carlos González Espinosa (CGE)

Fecha: 5/V/23

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

* * * * *

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS
DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y DE 2021

INDICE

		Página
1.	Opinión	1-4
2.	Estado de situación financiera	5
3.	Estado de actividades	6
4.	Estado de variaciones en la hacienda pública	7
5.	Estado de cambios en la situación financiera	8
6.	Estados de flujos de efectivo	9
7.	Estado Analítico del Activo	10
8.	Estado Analítico de la deuda y otros pasivos	11
9.	Notas sobre los estados financieros	12-16

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año 2022	Año 2021
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,408.1	113.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,851.8	49.6
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0.0
Estimación para cuentas incobrables		
Inventarios		
Almacenes	4,081.1	2,594.1
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes	1,949.6	1,136.7
Total de Activos Circulantes	**21,290.6**	**3,893.6**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	5,771.2	3,947.0
Bienes Muebles	16,641.3	11,546.7
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	(6,002.7)	(4,830.3)
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no		
Otros Activos no Circulantes		.0
Total de Activos No Circulantes	**16,409.8**	**10,663.4**
Total del Activo	**37,700.4**	**14,557.0**

CONCEPTO	Año 2022	Año 2021
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,485.2	6,108.1
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porcion a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Pasivos Circulantes	**18,485.2**	**6,108.1**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo		
Provisiones a Largo Plazo		
Total de Pasivos No Circulantes		
Otros pasivos		
Total del Pasivo	**18,485.2**	**6,108.1**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**5,217.0**	**5,217.0**
Aportaciones	5,217.0	5,217.0
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**13,998.2**	**3,231.9**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	10,533.3	7,474.2
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,464.9	(4,242.3)
Revalúo		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**19,215.2**	**8,448.9**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**37,700.4**	**14,557.0**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Director General

Director de Administración y Finanzas

Mtro. Ulises Mercado Pérez

LC Hugo Esquivel Jasso

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2022-2024

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Miles de Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	114,538.2	89,803.6
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	23.0	56.8
Productos de Tipo Corriente	114,515.2	89,746.8
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,254.9	7,138.2
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,254.9	7,138.2
Otros Ingresos y Beneficios	915.7	414.5
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	915.7	414.5
Total de Ingresos y Otros Beneficios	116,708.8	97,356.3
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	90,742.6	74,525.7
Materiales y Suministros	42,980.3	39,667.9
Servicios Generales	4,594.4	3,001.1
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	43,167.9	31,856.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,494.6	9,680.3
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	7,494.6	9,680.3
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	.0	95.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas	.0	95.0
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,405.4	1,478.9
Provisiones	1,405.4	1,478.9
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		.0
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	6,532.9	4,102.2
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,532.9	4,102.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	106,175.5	89,882.1
	10,533.3	7,474.2

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Director General

Director de Administración y Finanzas

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2022-2024

LA Pablo Mercado Pérez

LC Hugo Esquivel Jasso

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	**5,217.0**	**(11,004.5)**	**7,153.4**		**1,365.9**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2021					
Aportaciones	**0.0**				0.0
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	**0.0**	**6,762.2**	**320.8**		**7,083.0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,474.2		7,474.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,153.4	(7,153.4)		0.0
Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(391.2)			(391.2)
Ajuste a los Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúo					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020	**5,217.0**	**(4,242.3)**	**7,474.2**		**8,448.9**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2020					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		**7,707.2**	**(3,059.1)**		**10,766.3**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,533.3		10,533.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,474.2	(7,474.2)		0.0
Ajuste a los Resultados de Ejercicios Anteriores		233.0			233.0
Revalúo					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021	**5,217.0**	**3,464.9**	**10,533.3**		**19,215.2**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Director General

M.A.P. Ulises Mercado Pérez

Director de Administración y Finanzas

LC Hugo Esquivel Jasso

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2022-2024

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	**17,397.0**	**1,172.4**
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,294.9	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,802.2	
Estimación para cuentas incobrables	1,487.0	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		1,172.4
Activo No circulante	812.9	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**6,918.8**	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,824.2	
Activos Intangibles	5,094.6	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		**12,377.1**
Documentos por Pagar a Corto Plazo		12,377.1
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
Otros Pasivos		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	0.0.	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		3,059.1
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,707.2
Revalúo		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Total de Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	24,315.8	24,315.8

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Director General — **M.A.P. Ulises Mercado Pérez**

Director de Administración y Finanzas — **LC Hugo Esquivel Jasso**

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASAC 2022-2024

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2022-2024

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en Miles de Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**116,708.8**	**97,356.3**
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras	23.0	56.8
Derechos	114,515.2	89,746.8
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,254.9	7,138.2
Otros Orígenes de Operación	915.7	414.5
Aplicación	**104,770.1**	**88,723.5**
Servicios Personales	42,980.3	39,667.9
Materiales y Suministros	4,594.4	3,001.1
Servicios Generales	43,167.9	31,856.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	7,494.6	9,680.3
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	6,532.9	4,517.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**11,938.7**	**8,632.8**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**233.0**	**1,956.5**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	.0	255.9
Otros Orígenes de Inversión	233.0	1,700.6
Aplicación	**22,020.2**	**2,680.4**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,824.2	0.0
Bienes Muebles	5,094.7	1,817.2
Otras Aplicaciones de Inversión	15,101.3	863.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**10,081.0**	**7,908.9**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**12,377.1**	**.0**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	12,377.1	.0
Aplicación	**.0**	**8,270.8**
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento		8,270.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**12,377.1**	**(8,270.8)**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**2,294.9**	**(361.9)**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	113.2	475.1
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**2,408.1**	**113.2**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Director General — **M.A.P. Ulises Mercado Pérez**

Director de Administración y Finanzas — **LC Hugo Esquivel Jasso**

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2022-2024

Organismo Público Descentralizado para la Prestacion de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

Estado Analitico

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Miles de pesos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variacion del periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	**14,507.4**	**194,104.3**	**184,576.0**	**24,848.6**	**10,341.2**
Activo Circulante	**3,844.0**	**187,185.5**	**183,403.6**	**8,438.8**	**4,594.8**
Efectivo y Equivalentes	113.2	181,788.2	179,493.3	2,408.1	2,294.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	2,594.1	5,397.3	3,910.3	4,081.1	1,487.0
Etimacion por perdida o Deteriodo de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	1,136.7	812.9	0	1,949.6	0
Activo No circulante	**10,663.4**	**6,918.8**	**1,172.4**	**16,409.8**	**5,746.4**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,947.0	1,824.2	0.0	5,771.2	1,824.2
Bienes Muebles	11,546.7	5,094.6		16,641.3	5,094.6
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciacion, Deteriodo y Amortizacion Acumulada de Bienes	-4,830.3	0	1,172.4	-6,002.7	-1,172.4
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimacion por Perdida o Deteriodo de Activos no Circulantes		0			0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Director General

M.A.P. Ulises Mercado Pérez

Director de Administración y Finanzas

LC. Hugo Esqivel Jasso

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA

Organismo Público Descentralizado para la Prestacion de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Miles de pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			**0**	**0**
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0.0***	***0.0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			**0**	**0**
Otros Pasivos			**6,108.1**	**18,485.2**
Total de Deuda y Otros Pasivos			**6,108.1**	**18,485.2**

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

Director General

M.A.P. Ulises Mercado Pérez

Director de Administración y Finanzas

LC. Hugo Esquivel Jasso

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

NOTA 1.- HISTORIA Y ACTIVIDAD:

a. El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco (ODAPASA) es un Organismo Público Descentralizado del H. Ayuntamiento Municipio de Atlacomulco, Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio de conformidad con lo establecido en los artículos 4 fracción X, 21 fracción IV, 27 tercer párrafo de la Ley para la Mejora Regulatoria del Estado de México y sus Municipios.

b. Su principal actividad es la de brindar óptimamente los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento con una cobertura suficiente en calidad y cantidad en el Municipio, con la responsabilidad social de interactuar y promover una cultura del agua que identifique a la población y preserve su patrimonio comunitario

NOTA 2.-BASES DE PRESENTACION:

a. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 que se acompañan, han sido preparados cumpliendo lo establecido en las normas emitidas por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), también se le ha dado seguimiento a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como lo establecido en las Políticas de Registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental, para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México y demás reglamentación aplicable.

b. Se tomó como referencia para la preparación de los estados financieros del ODAPASA , la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., "Efectos de la inflación", la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1 de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2022 y 2021 de los estados financieros adjuntos se presentan en pesos históricos.

A continuación, se presentan los porcentajes de la inflación:

	31 de diciembre de	
	2022	2021
Del año	7.82 %	37.36%
Acumulada en los últimos tres años	18.33%	13.34%

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan:

a. A partir del ejercicio de 2017, el organismo implementó la base del devengo contable, sin embargo no se ha aplicado en el caso de los ingresos de servicios de agua potable, debido a que estos se siguen registrando en la contabilidad cuando se cobran y no como la marca el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental al (PBCG) que asienta que el ingreso devengado se reconoce en el momento contable cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

b. El efectivo y los equivalentes de efectivo consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques nacionales, fondo fijo de caja y efectivo en tesorería.

c. Los inmuebles infraestructura y construcciones en proceso y el mobiliario y equipo se expresan a su costo de adquisición por lo que los estados financieros no reconocen de forma integral los efectos acumulados de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimadas de los activos (Véase Nota 4 y 5).

d. Los activos de larga duración tangibles están sujetos a pruebas de deterioro, en el caso de los edificios no habitacionales y la maquinaria y equipo, se realiza cuando existen indicios de deterioro.

e. Los pasivos por provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que pueda ser estimada razonablemente y que exista la probabilidad de una salida de recursos económicos.

f. Las entidades públicas del Estado de México no deben registrar ninguna 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 mismo 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.

NOTA 4.- ANÁLISIS DE INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
	Valor histórico	Valor Histórico
Construcciones en proceso	1,824.2	
Terrenos	$ 3,947.0	$ 3,947.0
	$ 5,771.2	$ 3,947.0

Nos fue proporcionada la información soporte de los terrenos por un importe de $3,947.0, observándose que en algunos casos no se tienen las escrituras de los terrenos de la fecha de adquisición a la fecha del 31 de diciembre de 2022 y 2021.

NOTA 5.- ANÁLISIS DE MOBILIARIO Y EQUIPO:

	31 de diciembre de 2022	2021	
	Valor Histórico	Valor histórico	Tasa anual de depreciación
Equipo de transporte	$ 4,219.5	$ 2173.9	10%
Maquinaria y equipo diverso	11,704.1	9,037.8	10%
Mobiliario y equipo	401.2	133.8	3%
Equipo de cómputo	314.7	199.4	20%
Otros activos	1.8	1.8	10%
	16,641.3	11,546.7	
Depreciación acumulada	(6,002.7)	(4,830.3)	
	$ 10,638.6	$ 6,716.4	

NOTA 6.- ESTADO DE ACTIVIDADES:

Los ingresos generados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integran como sigue:

	Año que terminó el 31 de diciembre de 2022		2021	
Ingresos de gestión:				
Impuestos	$ 23.0	0%	$	
Contribuciones de Mejoras	114,515.2	98%	56.8	0%
Derechos			89,746.8	92%
Productos de tipo corriente				
Aprovechamientos de tipo corriente				
	114,538.2	98%	89,803.6	92%
Ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras Ayudas				
Participaciones y aportaciones transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,254.9	1%	7,138.2	7%
	1,254.9	1%	7,138.2	7%
Otros ingresos y beneficios:				
Ingresos Financieros				
Otros ingresos y beneficios	915.7	1%	414.5	1%
	915.7	1%	414.5	1%
Total de ingresos y otros beneficios	$ 116,708.8	100%	$ 97,356.3	100%

Los egresos efectuados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integran como sigue:

	Año que terminó el 31 de diciembre de 2022		Año que terminó el 31 de diciembre de 2021	
Gastos de funcionamiento:				
Servicios personales	$ 42,980.3	40 %	$ 39,667.9	44%
Materiales y suministros	4,594.4	4 %	3,001.1	4%
Servicios generales	43,167.9	41 %	31,856.7	35%
	90,742.6	85 %	74,525.7	83%
Gastos por transferencias asignaciones, subsidios y otras Ayudas:				
Subsidios y subvenciones	7,494.6	7%	9,680.3	11%
Ayudas sociales				
	7,494.6	7%	9,680.3	11%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública:				
Gastos de la Deuda Pública	0.0	0%	95.0	0%
	0.0	0%	95.0	0%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,405.4	2%	1,478.9	2%
Disminución de Inventarios				
Otros gastos				
	1,405.4	2%	1,478.9	2%
Gastos de inversión pública:				
Inversión pública no capitalizable	6,532.9	6 %	4,102.2	4%
Total de egresos	$ 106,175.5	100%	$ 89,882.1	100%

Los egresos están constituidos principalmente por dietas, sueldos, compensaciones, gratificaciones, aportaciones al servicio de salud, combustibles y lubricantes.

NOTA 7.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA:

Las variaciones por el incremento al patrimonio generado del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, se debe principalmente a los resultados obtenidos de los ingresos de gestión, por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos y beneficios, menos los egresos por gastos de funcionamiento, otros gastos.

	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Incremento del año	Saldo al 31 de diciembre de 2022
Patrimonio acumulado	$ (4,242.3)	$ 7,707.2	$ 3,464.9
Patrimonio generado	7,474.2	3,059.1	10,533.3
	$ 3,231.9	$ 10,766.3	$ 13,998.2

NOTA 8.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

El análisis de saldo inicial y final del estado de flujos de efectivo en la cuenta efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Saldo al 31 de diciembre de 2021
Efectivo en caja y bancos-tesorería	$ 2,408.1	$ 113.2
Inversiones temporales (hasta tres meses)		
Total de efectivo y equivalentes	$ 2,408.1	$ 113.2

NOTA 9.- RÉGIMEN FISCAL DEL ODAPAS:

De acuerdo a lo que señala la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR) vigente en 2022, en su artículo 79 fracción XXIII, el Organismo no se considera contribuyente de ISR.

NOTA 10.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

Los estados financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2022 y 2021, fueron aprobados en cada página e incluyen la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

Director General

M.A.P. Ulises Mercado Pérez

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA

Director de Administración y Finanzas

LC. Hugo Esquivel Jasso

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO

PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS

DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

ESTADOS PRESUPUESTALES DICTAMINADOS

* * * * *

31 DE DICIEMBRE DE 2022

ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

31 DE DICIEMBRE DE 2022

INDICE

		Página
1.	Opinión	1-4
2.	Estado Analítico de Ingresos	5-6
4.	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto)	7-9
5.	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (Por tipo de Gasto)	10
6.	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa	11
7.	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	12
10.	Notas sobre los Estados Presupuestales	13-15

GVR CONTADORES Y CONSULTORES, S.C.

INFORME DE AUDITORIA DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Ciudad de México a 19 Julio de 2023.

A los Miembros del Consejo Directivo del:
Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

Opinión Con Salvedades

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco,** correspondientes al ejercicio presupuestal y programático comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, que comprenden los estados analíticos de ingresos; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en Clasificación Económica (por Tipo e Gasto); analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación Funcional (Finalidad y Función) a que se hace referencia en el siguiente párrafo en cuanto al registro y preparación de dicho estados e información financiera presupuestaria.

En nuestra opinión, excepto por los efectos descriptos en la sección (Fundamento de la opinión con salvedades), los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del Organismo, mencionados en el párrafo anterior, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones establecidas en la ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2022; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2022; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Medidas de Austeridad y Contención al Gasto Publico del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de México (vigentes); el acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares el Ejecutivo Estatal (vigentes); y el acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones arrendamientos y servicios

Oficinas Ciudad de México: Anillo Periférico, N. 4868 Int. B-1, Col. Guadalupe, Alcaldía Tlalpan,
Tels.: 5524-8616/5524-8466 C.P. 14388, Ciudad de México, Mail: gvrycia@prodigy.net.mx
Oficinas Edo. de Méx.: Calle Isidro Fabela, No. 302, Oficina A, Colonia Reforma y FNM (San Juan Bautista), C.P. 50070, Municipio de Toluca de Lerdo, Estado de México, Tel.: 722-167-2713

de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México (vigente).

Fundamento de la Opinión con salvedades

1-Al llevar al cabo la comparación de las cifras de los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos y Egresos con las cifras reportadas en el Estado de Actividades se determinaron las siguientes diferencias.

	Estado Analítico Del Presupuesto	Estado de Actividades	Diferencia
Ingresos Recaudados	$106,743.8	$116,708.8	$(9,995.0)
Egresos Pagados	$105,844.6	$104,770.1	$1,074.5

Aunque no fue posible cuantificar estos efectos de acuerdo a su clasificación individual de los ingresos y gastos mencionados, se consideran importantes en atención a las diferencias determinadas.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorias de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de México, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de la auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe.

Llamamos la atención sobre la Nota 2 y 3 los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaria de Hacienda Pública y Crédito Público. Consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**, es responsable de la preparación de los estados financieros adjunto de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota 2 de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoria de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a un fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoria para responder a estos riesgos y obtener evidencia de auditoria suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

Obtenemos el conocimiento del control interno importante para la auditoria con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.

Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las relaciones hechas por la administración del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en función

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos importantes de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoria.

GVR Contadores y Consultores, S.C.

C.P.C. Carlos González Espinosa

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco
Ingresos
Del 31 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de Pesos)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
C. Contribuciones de Mejoras	**52.5**	**0.0**	**52.2**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
D. Derechos	**96,701.4**	**13,332.5**	**110,033.9**	**10,976.4**	**10,976.3**	**-6,524.0**
E. Productos	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
F. Aprovechamientos	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
H. Participaciones	**0.0**	**1,375.0**	**1,375.0**	**0.0**	**1,254.9**	**-120.1**
h1) Fondo General de Participaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h4) Fondo de Compensación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h9) Gasolinas y Diésel	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i5) Otros Incentivos Económicos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
J. Transferencias y Asignaciones	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
K. Convenios	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
k1) Otros Convenios y Subsidios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	**5,780.6**	**41.9**	**5,822.5**	**0.0**	**926.5**	**-4,896.0**
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	5,780.6	41.9	5,822.5	0.0	926.5	-4,896.0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	**102,534.5**	**14,749.4**	**117,283.9**	**10,976.4**	**105,743.8**	**-11,540.1**
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						

Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b2) Convenios de Descentralización	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b3) Convenios de Reasignación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c2) Fondo Minero	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	**102,534.5**	**14,749.4**	**117,283.9**	**10,976.4**	**105,743.8**	**- 11,540.1**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados presupuestarios aquí notados ,son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Director General

M.A.P. Ulises Mercado Perez

Director De Administración y Finanzas

L.D Y LC. Hugo Esquivel Jasso

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**102,534.5**	**14,749.4**	**117,283.9**	**10,614.6**	**41,980.4**	**11,446.9**
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	**44,000.0**	**-856.7**	**43,143.3**	**5,533.2**	**37,448.0**	**5,695.3**
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	25,383.2	-544.2	24,839.0	12.0	24,811.9	27.1
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	560.5	875.0	1,435.5	0.0	1,435.5	0.0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,157.7	-205.0	9,952.7	44.6	9,876.3	76.4
a4) Seguridad Social	6,121.5	98.3	6,219.8	5,475.6	707.9	5,511.9
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,777.1	-1,080.8	696.3	1.0	616.4	79.9
a6) Previsiones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	**4,071.8**	**820.6**	**4,892.4**	**279.8**	**4,532.4**	**360.0**
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	232.3	333.3	565.6	3.5	546.0	19.6
b2) Alimentos y Utensilios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	373.2	105.7	478.9	40.2	431.9	47.0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,075.0	-360.9	714.1	46.1	659.3	54.8
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,390.0	424.8	1,814.8	176.3	1,632.5	182.3
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	346.8	-45.8	301.0	1.9	283.1	17.9
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	654.5	363.5	1,018.0	11.8	979.6	38.4
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**34,931.0**	**8,694.4**	**43,625.4**	**3,121.1**	**40,091.4**	**3,534.0**
c1) Servicios Básicos	26,060.2	339.4	26,399.6	2,310.0	23,967.5	2,432.1
c2) Servicios de Arrendamiento	159.6	414.6	574.2	24.0	548.2	26.0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	696.4	3,632.2	4,328.6	0.6	4,100.8	227.8
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	546.6	-252.2	294.4	0.2	269.8	24.6
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,890.4	4,443.7	7,334.1	53.4	7,280.0	54.1
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	34.5	25.9	60.4	0.0	56.1	4.3
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	21.8	2.5	24.3	0.0	12.3	12.0
c8) Servicios Oficiales	36.4	135.5	171.9	0.1	165.6	6.3
c9) Otros Servicios Generales	4,485.1	-47.2	4,437.9	732.8	3,691.1	746.8
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	**9,114.0**	**-1,615.7**	**7,498.3**	**0.0**	**7,494.6**	**3.7**
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d3) Subsidios y Subvenciones	9,114.0	-1,615.7	7,498.3	0.0	7,494.6	3.7
d4) Ayudas Sociales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d8) Donativos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d9) Transferencias al Exterior	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	**603.6**	**5,113.0**	**5,716.6**	**3.8**	**5,677.3**	**39.3**
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	146.3	795.0	941.4	3.8	913.9	27.5
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3.5	0.0	3.5	0.0	0.0	3.5
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	23.4	2,722.2	2,745.6	0.0	2,745.6	0.0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	415.4	1,555.7	1,971.1	0.0	1,966.3	4.8
e7) Activos Biológicos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e8) Bienes Inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e9) Activos Intangibles	15.0	40.0	55.0	0.0	51.5	3.5
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	**5,114.1**	**4,163.1**	**9,277.2**	**1,507.4**	**7,651.7**	**1,625.5**
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,114.1	4,163.1	9,277.2	1,507.4	7,651.7	1,625.5
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
g3) Compra de Títulos y Valores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
g4) Concesión de Préstamos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
g6) Otras Inversiones Financieras	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Miles de Pesos)

H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
h1) Participaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h2) Aportaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h3) Convenios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	**4,700.0**	**-1,569.3**	**3,130.7**	**169.2**	**2,941.6**	**189.1**
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i5) Costo por Coberturas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i6) Apoyos Financieros	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	4,700.0	-1,569.3	3,130.7	169.2	2,941.6	189.1
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	**102,534.5**	**14,749.4**	**117,283.9**	**10,614.6**	**105,837.0**	**11,446.9**
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a4) Seguridad Social	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a6) Previsiones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b2) Alimentos y Utensilios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
c1) Servicios Básicos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c2) Servicios de Arrendamiento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c8) Servicios Oficiales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
c9) Otros Servicios Generales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d3) Subsidios y Subvenciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d4) Ayudas Sociales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d8) Donativos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
d9) Transferencias al Exterior	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e2) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e7) Activos Biológicos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e8) Bienes Inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
e9) Activos Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Miles de Pesos)

G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
g3) Compra de Títulos y Valores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
g4) Concesión de Préstamos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
g6) Otras Inversiones Financieras	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
h1) Participaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h2) Aportaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
h3) Convenios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	**4,700.0**	**-1,569.3**	**3,130.7**	**769.2**	**2,941.6**	**189.1**
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i5) Costo por Coberturas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i6) Apoyos Financieros	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
III. Total de Egresos (III = I + II)	**102,534.5**	**14,749.4**	**117,283.9**	**10,614.6**	**105,837.0**	**11,446.9**

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

Director General

M.A.P. Ulises Mercado Pérez

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

Director De Administraciòn y Finanzas

L.D Y LC. Hugo Esquivel Jasso

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2022-2024

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de Pesos)

Concepto (3)	Egresos						Subejercicio (11)
	Aprobado (4)	Ampliaciones / (Reducciones) (5)	Modificado (6)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	
Gasto Corriente (12)	92,116.8	7,042.6	99,159.4	8,934.3	98,500.6	89,566.3	658.8
Gasto de Capital (13)	5,717.7	9,276.1	14,993.8	1,511.2	14,840.3	13,329.0	153.5
Amortización de la Deuda y disminución de Pasivos (14)	4,700.0	-1,569.3	3,130.7	169.2	3,110.9	2,941.7	19.8
Pensiones y Jubilaciones (15)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Participaciones (16)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total del Gasto (17)	102,534.5	14,749.4	117,283.9	10,614.7	116,451.8	105,837.0	832.1

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

Director General
M.A.P. Ulises Mercado Pèrez

Director De Administración y Finanzas
L.D Y LC. Hugo Esquivel Jasso

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 31 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de Pesos)

DEPENDENCIA (3)		Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	Subejercicio (11)
A00	DIRECCION GENERAL	6,637.0	1,677.6	8,314.6	0.0	941.0	8,241.6	7,300.6	73.0
B00	FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	26,544.5	-1,533.3	25,011.2	6.0	1,772.7	24,851.2	23,078.4	160.0
C00	UNIDAD TECNICA DE OPERACIÓN	67,249.0	14,665.4	81,914.4	0.0	7,607.6	81,374.7	73,767.1	539.7
E00	UNIDAD DE PLANEACION	732.5	28.4	760.9	0.0	123.8	736.7	612.9	24.2
G00	CONTRALORIA INTERNA	1,371.5	-88.7	1,282.8	0.0	169.6	1,247.6	1,078.0	35.2
	TOTAL:	**102,534.5**	**14,749.4**	**117,283.9**	**6.0**	**10,614.7**	**116,451.8**	**105,837.0**	**832.1**

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

Director General

M.A.P. Ulises Mercado Pèrez

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2022-2024

Director De Administraciòn y Finanzas

L.D Y LC. Hugo Esquivel Jasso

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2022-2024

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Miles de Pesos)

Finalidad y Función (3)		Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	Subejercicio (11)
01	**Gobierno**	**29,963.3**	**1,568.5**	**31,531.8**	**0.0**	**2,705.3**	**31,270.7**	**28,565.4**	**261.1**
01	Legislación								
02	Justicia								
03	Coordinación de la política de gobierno	1,898.2	55.4	1,953.6	0.0	2,665.3	1,909.7	1,667.0	43.9
04	Relaciones exteriores								
05	Asuntos financieros y hacendarios	27,503.6	55.4	28,662.2	0.0	7,734.3	28,452.5	26,058.6	209.7
06	Seguridad nacional								
07	Asuntos de orden público y seguridad interior								
08	Otros servicios generales	561.4	354.6	916.0	0.0	0.0	908.5	839.8	7.5
02	**Desarrollo social**	**67,871.2**	**14,750.2**	**82,621.4**	**0.0**	**7,740.3**	**82,070.2**	**74,330.0**	**551.2**
01	Protección ambiental	9,530.4	3,212.0	12,742.4	0.0	1,697.5	12,662.5	10,965.0	80.0
02	Vivienda y servicios a la comunidad	58,340.8	11,538.2	69,879.0	0.0	6,042.8	69,407.7	63,364.1	471.2
03	Salud								
04	Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales								
05	Educación								
06	Protección social								
07	Otros asuntos sociales								
03	**Desarrollo económico**								
01	Asuntos económicos, comerciales y laborales en general								
02	Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza								
03	Combustibles y energía								
04	Minería, manufacturas y construcción								
05	Transporte								
06	Comunicaciones								
07	Turismo								
08	Ciencia, tecnología e innovación								
09	Otrs industrias y otros asuntos económicos								
04	**Otras no clasificadas en funciones anteriores**	**4,700.0**	**-1,569.3**	**3,130.7**	**0.0**	**169.3**	**3,110.9**	**2,941.6**	**19.8**
01	Transacciones de la deuda pública / costo financiero de la deuda								
02	Transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno								
03	Saneamiento del sistema financiero								
04	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	4,700.0	-1,569.3	3,130.7	0.0	169.3	3,110.9	2,941.6	19.8
	Total:(12)	**102,534.5**	**14,749.4**	**117,283.9**		**10,614.9**	**116,451.8**	**105,837.0**	**832.1**

"Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas ,son razonablemente correctas y son responsable del emisor"

Director General

M.A.P. Ulises Mendoza Pérez

Director De Administración y Finanzas

L.D Y LC. Hugo Esquivel Jasso

DIRECCIÓN GENERAL ODAPASA 2023-2024

DIRECCIÓN DE FINANZAS ODAPASA 2023-2024

Organismo Público para la Prestación de los Servicios de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

Notas al Presupuesto de Ingresos y Egresos

(Miles de Pesos)

NOTA 1.- HISTORIA Y ACTIVIDAD:

a. El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco (ODAPASA) es un Organismo Público Descentralizado del H. Ayuntamiento Municipio de Atlacomulco, Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio de conformidad con lo establecido en los artículos 4 fracción X, 21 fracción IV, 27 tercer párrafo de la Ley para la Mejora Regulatoria del Estado de México y sus Municipios.

b. Su principal actividad es la de brindar óptimamente los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento con una cobertura suficiente en calidad y cantidad en el Municipio, con la responsabilidad social de interactuar y promover una cultura del agua que identifique a la población y preserve su patrimonio comunitario

NOTA 2-. NORMATIVIDAD PRESUPUESTAL

1. Los estados presupuestarios adjuntos han sido preparados de acuerdo con las dispociones establecidas en:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Ley Orgánica Municipal del Estado de México.
- Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
- Código Financiero del Estado de México y Municipal.
- Consejo Nacional de armonización contable (CONAC).

NOTA 3 .-ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES:

Los estados de ingresos y egresos presupuestales reportan información presupuestal de ingresos cuya obtención, clasificación y registro, se apega a las disposiciones normativas correspondientes el registro de los ingresos se efectúa en las cuentas y etapas establecidas en el clasificador por rubro de ingresos, asi mismo las erogaciones del gasto se presentan y revelan en capítulos, conceptos y partidas que corresponden de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto.

EXPLICACIÓN DE VARIACIÓN DE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES

INGRESOS

DERECHOS

Se previó recaudar $96,701.4, con una ampliación autorizada de $13,332.5, obteniendo un presupuesto autorizado modificado de $110,033.9, al 31 de diciembre de 2022

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS A APORTACIONES

Durante el ejercicio se generaron $5,780.6, con una ampliación $41.9, obteniendo un presupuesto autorizado modificado de $5822.5,

EGRESOS

El presupuesto autorizado inicial para el ejercicio fue por $102,534.5, con una ampliación de $14,749.4 lo que se determinó un presupuesto modificado de $117,283.9, con relación al presupuesto modificado.

SERVICIOS PERSONALES

El Presupuesto autorizado para este capítulo fue de $44,000.0, con una reducción de $ (856.7), con lo que se determinó un presupuesto modificado de $43,143.3, con relación al presupuesto modificado.

MATERIALES Y SUMINISTROS

Se autorizaron inicialmente para este capítulo $4,071.8, con una ampliación de $8,694.4, determinando un presupuesto modificado de $4,829.4, con relación al presupuesto modificado.

SERVICIOS GENERALES

El presupuesto autorizado para este capítulo fue de $34,931.0, con una ampliación de $8,694.4, determinando un presupuesto modificado de $43,625.4, con relación al presupuesto modificado.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

El presupuesto autorizado para este capítulo fue de $9,114.0, con una reducción de $(1,615.7), determinando un presupuesto modificado de $7,498.3, con relación al presupuesto modificado.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

El presupuesto autorizado para este capítulo fue de 1,758.2, con un incremento autorizado de 144.5, determinando un presupuesto modificado de 1,902.7 con relación al presupuesto modificado.

INVERSIÓN PUBLICA

El presupuesto autorizado para este capítulo fue de $5,114.1, con una ampliación autorizada de $4,163.1, determinando un presupuesto modificado de $9,277.2, con relación al presupuesto modificado.

DEUDA PÚBLICA

Durante el ejercicio se autorizó un presupuesto por $4,700.0, con una reducción de $(1,569.3), determinándose un presupuesto modificado de $3,130.7, con relación al presupuesto modificado.

Director General	**Director de Administración y Finanzas**
M.A.P. Ulises Mercado Pérez	**L.C. Hugo Esquivel Jasso**

GVR CONTADORES Y CONSULTORES, S.C.

INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN REPRESENTAR INCUMPLIMIENTO A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL

Ciudad de México a 19 de Julio de 2023

M.A.P. Ulises Mercado Pérez
DIRECTOR GENERAL

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2022, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2022, en las que se señala la entrega del Informe de Irregularidades que puedan Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial, correspondientes al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco al 31 de diciembre de 2022.

Al respecto me permito comunicar a ustedes, que en nuestra opinión no se detectaron irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que no existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial.

Atentamente

C.P.C. Carlos González Espinosa
GVR Contadores y Consultores, S.C.

Oficinas Ciudad de México: Anillo Periférico, N. 4868 Int. B-1, Col. Guadalupe, Alcaldía Tlalpan,
Tels.: 5524-8616/5524-8466 C.P. 14388, Ciudad de México, Mail: gvrycia@prodigy.net.mx
Oficinas Edo. de Méx.: Calle Isidro Fabela, No. 302, Oficina A, Colonia Reforma y FNM (San Juan Bautista), C.P. 50070,
Municipio de Toluca de Lerdo, Estado de México, Tel.: 722-167-2713

GVR CONTADORES Y CONSULTORES, S.C.

INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN REPRESENTAR INCUMPLIMIENTO A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL

Ciudad de México a 19 de Julio de 2023

M.A.P. Ulises Mercado Pérez
DIRECTOR GENERAL

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2022, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2022, en las que se señala la entrega del Informe de Irregularidades que puedan Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial, correspondientes al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco al 31 de diciembre de 2022.

Al respecto me permito comunicar a ustedes, que en nuestra opinión no se detectaron irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que no existen hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial.

Atentamente

C.P.C. Carlos González Espinosa
GVR Contadores y Consultores, S.C.

Oficinas Ciudad de México: Anillo Periférico, N. 4868 Int. B-1, Col. Guadalupe, Alcaldía Tlalpan,
Tels.: 5524-8616/5524-8466 C.P. 14388, Ciudad de México, Mail: gvrycia@prodigy.net.mx
Oficinas Edo. de Méx.: Calle Isidro Fabela, No. 302, Oficina A, Colonia Reforma y FNM (San Juan Bautista), C.P. 50070,
Municipio de Toluca de Lerdo, Estado de México, Tel.: 722-167-2713

C.P.C. Carlos González Espinosa
Representante Legal
GVR Contadores y Consultores, S.C.

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su Dictamen de los Estados Financieros yPresupuestales del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias para efectos de informarnos adecuadamente:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades en términos normativos respecto a la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.

2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones a valor razonable, son adecuadas. (NIA 540).

3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550).

4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los Estados Financieros y Presupuestales y con respecto a los que las Normas Internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560).

5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los Estados Financieros y Presupuestales. En su caso, se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450).

6. La administración del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los Presupuestales y sus Notas, que éstos han sido preparados de acuerdo a la normatividad correspondiente, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.

7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.

8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2022, han sido incluidos en el Estado de Situación Financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.

9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 incluyen todos los activos del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco observándose que los bienes inmuebles en algunos casos no están soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.

10. Los activos fijos han sido registrados a su costo de adquisición.

11. El método de depreciación es consistente con el del año anterior y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.

12. No se recibieron donativos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita.

13. No existe incumplimiento o posible incumplimiento de Leyes y Reglamentos, cuyos efectos deben ser considerados para su revelación en los Estados Financieros y Presupuestales o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.

14. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco han sido discutidas con el Área Jurídica y han sido reveladas en los Estados Financieros.

15. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligacionesfiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.

16. Al 31 de diciembre de 2022, el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2022.

Información Proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:

- Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales, tal como registros, documentación y otro material.
- Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
- Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.

2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los EstadosFinancieros y Presupuestales.

3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los Estados Financieros y Presupuestales puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)

4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:

- La Presidencia/Dirección General y la Tesorería o equivalente.
- Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno.
- Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los Estados Financieros. (NIA240).

5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude queafectan a los Estados Financieros y Presupuestales de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240).

6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los Estados FinancierosyPresupuestales.(NIA250).

7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.

8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales reflejan en forma correcta y razonable y con suficiente detalle, las transacciones del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco.

9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.

10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros y Presupuestales.

11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 05 de Abril hasta el 19 de Julio del 2023 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros y Presupuestales, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.

12. Las actas de las reuniones de Cabildo, Consejo de Administración u Órgano de Gobierno y Comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales.

Atentamente

DIRECCIÓN DE FINANZAS
ODAPASA
2022-2024

M.A.P. Ulises Mercado Pérez
Director General

L.C. Hugo Esquivel Jasso
Director de Administración y Finanzas

P.L.C. Juan Carlos García González
Responsable del Área de Información Financiera

GVR CONTADORES Y CONSULTORES, S.C.

INFORME DE CONTROL INTERNO

Ciudad de México a 19 de Julio de 2023

M.A.P. Ulises Mercado Pérez
Director General

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por el Director de Administración y Finanzas del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco, al 31 de diciembre de 2022 y hemos emitido nuestro informe el 19 de julio de 2023.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por laFederación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así comoa las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría yAtestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de ContadoresPúblicos. Dichas Normas requieren la planificación y desarrollo de la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros y Presupuestales, están libres de incorrección material debida a fraude o error.

Al planificar y ejecutar la auditoría del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco, tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros y Presupuestalespresentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar eficacia y eficiencia de las operaciones que se derivan de transacciones válidas y reales; contabilidad

Oficinas Ciudad de México: Anillo Periférico, N. 4868 Int. B-1, Col. Guadalupe, Alcaldía Tlalpan,
Tels.: 5524-8616/5524-8466 C.P. 14388, Ciudad de México, Mail: gvrycia@prodigy.net.mx
Oficinas Edo. de Méx.: Calle Isidro Fabela, No. 302, Oficina A, Colonia Reforma y FNM (San Juan Bautista),
C.P. 50070, Municipio de Toluca de Lerdo, Estado de México, Tel.: 722-167-2713

de la información financiera, verificando que todas las operaciones deben registrarse en el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Salvaguarda de activos (el acceso a los activos será de acuerdo con autorizaciones que emita el Titular,alineados con las Normas aplicables, conciliación periódica entre registros y existencia física). Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.

Atentamente

C.P.C. Carlos González Espinosa
Representante Legal
GVR Contadores y Consultores S.C.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ATLACOMULCO

Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2022

N.	Hallazgo	Normatividad Infringida	Recomendación	Fecha compromiso de atención	Responsable de la atención
1	Durante nuestra revisión no se encontraron observaciones que afecten de manera importante el control interno establecido por el Organismo.				

19-Julio-2023

Fecha de elaboración

L.C. Hugo Esquivel Jasso

Director de Administración y Finanzas

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco

C.P.C Carlos González Espinosa

Representante Legal

GVR Contadores y Consultores SC