



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

---

**DICTAMEN DE  
ESTADOS  
FINANCIEROS Y  
PRESUPUESTALES**

**EJERCICIO  
FISCAL 2023**



## Contenido

1.	ASPECTOS GENERALES .....	3
a.	Objetivos del dictamen.....	3
b.	Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar.....	3
2.	ASPECTOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES.....	4
c.	Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2023.4	
d.	Información Financiera y Presupuestal Examinada	7
	Estado de Situación Financiera Comparativo .....	7
	Estado de Actividades Comparativo.....	8
	Estado de Variación en la Hacienda Pública .....	10
	Estado Analítico del Activo .....	11
	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.....	12
	Estado de Cambios en la Situación Financiera .....	13
	Informe sobre Pasivos Contingentes.....	15
	Estado de Flujos de Efectivo .....	16
	Notas a los Estados Financieros .....	18
	Estado Analítico de Ingresos.....	25
	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)” .....	27
	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Económica” Comparativo.....	32
	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Administrativa” Comparativo .....	33
	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Funcional” .....	34
e.	Informe de no Detención de Irregularidades que Pudieran Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial.....	35
	Informe de Control Interno.....	36
	Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2023.....	38

### Anexos

Carta de Manifestaciones de la Administración para la Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales

## 1. ASPECTOS GENERALES

### a. Objetivos del dictamen

Examinar la información financiera y presupuestal que emite el **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco** con la finalidad de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros y presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error, y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.

Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de relevancia y proponer al **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**, recomendaciones para que la entidad las atienda y emplee los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.

Durante el proceso de revisión, el responsable de los trabajos externos, determinará si los resultados preliminares, fueron aclarados por el **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**.

Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**, cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

### b. Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar

Su integración consideró las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Previo a la realización de los trabajos externos, fue comentado con el **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** dejando evidencia de este hecho a través de la formulación de una minuta de Modelo de Informe de Procedimientos a Ejecutar (**Formato 1**); el Programa de Trabajo y Cronograma se presentaron por escrito a la Dirección de Administración y Finanzas y al Órgano Interno de Control del **Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco** en dos tantos firmados por el LCyF y PCCyAG **Marcela Gabriela González San Vicente**, a más tardar dentro de los 5 días hábiles posteriores a la fecha de emisión del fallo.

### Responsabilidad de la Administración

Mediante la constancia de envío/recepción el día 15 de marzo de 2024, fue presentada por el M.A.P. Ulises Mercado Pérez, Director General, la Cuenta Pública 2023 del ODAPASA de ATLACOMULCO a través del Componente de Recepción de la Cuenta Pública Municipal de la Plataforma Digital del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, misma que quedó registrada bajo el número de folio de envío: CP/2023/2024/15.03;2024/12:36:55. Consecuentemente dicha Cuenta Pública no refleja los hechos ocurridos después de esa fecha.

## 2. ASPECTOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

### c. Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2023.

Atacomulco, México a 31 de julio de 2024.

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

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

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

**Todos del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco.**

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Informe sobre Pasivos Contingentes, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, así como las notas explicativas a los Estados Financieros y Presupuestales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

#### **Párrafo de opinión del auditor**

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, los Estados Financieros y Presupuestales que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información con que fueron evaluados; así como el adecuado cumplimiento a la Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el ejercicio fiscal del año 2023; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2023; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

#### **Fundamento de la Opinión con salvedades**

Las cuentas contables del Activo 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, 1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo, 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público presentan un importe de \$12,712,544.53, \$52,333.86 y \$824,059.50 respectivamente, saldos provenientes de ejercicios anteriores y sin movimientos durante el periodo auditado, impidiendo determinar la posibilidad de cobro de las cuentas antes referidas, por lo que el Activo, podría estar sobrevalorado al 31 de diciembre de 2023 por la cantidad total de \$13,588,937.89.

Las cuentas contables del Pasivo Circulante 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo y 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo presentan un importe de \$170,216.52, \$88,159.51 y 3,488,172.29 respectivamente, presentan saldos provenientes de ejercicios anteriores y sin movimientos durante el periodo auditado, impidiendo determinar la posibilidad de pago de las cuentas antes referidas, por lo que el Pasivo Circulante, podría estar sobrevalorado al 31 de diciembre de 2023 por la cantidad total de \$3,488,172.29.

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Dictaminación de los Estados Financieros y Presupuestales" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra revisión a los Estados Financieros y Presupuestales y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de revisión que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Los Estados Financieros y Presupuestales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el segundo Informe Trimestral de los Sujetos de Fiscalización Municipales para el Ejercicio 2024, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

#### **Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros y Presupuestales**

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 y Presupuestales 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 las Notas de Gestión Administrativa a dichos Estados Financieros y Presupuestales y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

El titular del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

#### **Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros y Presupuestales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría 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 basándose en los Estados Financieros y Presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros y Presupuestales, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría 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 conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y 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 registros contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco.

Nos comunicamos con los responsables de la administración 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 revisión y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**ATENTAMENTE**

**LCyF y PCCyAG Marcela Gabriela González San Vicente**  
**Auditor Externo**

## d. Información Financiera y Presupuestal Examinada

### Estado de Situación Financiera Comparativo

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco  
Estado de Situación Financiera Comparativo  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		VARIACIÓN	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		VARIACIÓN
		2023	2022				2023	2022	
<b>1000</b>	<b>Activo</b>				<b>2000</b>	<b>Pasivo</b>			
1100	Activo Circulante				2100	Pasivo Circulante			
1110	Efectivo y Equivalentes	588,622.61	2,408,122.72	-1,819,500.11	2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,307,391.59	17,286,202.10	21,189.49
1111	Efectivo	-302,391.82	215,628.34	-518,020.16	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	170,216.52	170,216.52	0.00
1112	Bancos/Tesorería	772,188.43	2,192,494.38	-1,420,305.95	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,249,653.84	1,977,083.31	272,570.53
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	118,826.00	0.00	118,826.00	2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,292,654.96	3,036,598.96	256,056.00
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,067,605.91	13,888,926.13	178,679.78	2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,594,866.27	12,102,303.31	-507,437.04
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,712,544.53	12,712,544.53	0.00	2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	472,587.02	52,333.96	420,253.06		<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>17,307,391.59</b>	<b>17,286,202.10</b>	<b>21,189.49</b>
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	882,474.36	1,124,047.64	-241,573.28	2200	Pasivo no Circulante			
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,551.98	86,828.94	-83,276.96	2230	Deuda Pública a Largo Plazo	1,029,761.76	1,199,037.24	-169,275.48
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,551.98	86,828.94	-83,276.96	2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	1,029,761.76	1,199,037.24	-169,275.48
1150	Almacenes	6,529,820.35	4,081,108.35	2,448,712.00		<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,029,761.76</b>	<b>1,199,037.24</b>	<b>-169,275.48</b>
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6,529,820.35	4,081,108.35	2,448,712.00		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>18,337,153.35</b>	<b>18,485,239.34</b>	<b>-148,085.99</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>21,189,600.85</b>	<b>20,464,986.14</b>	<b>724,614.71</b>	3000	Hacienda Pública/Patrimonio			
1200	Activo no Circulante				3100	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,217,030.93	5,217,030.93	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,073,279.01	5,771,199.00	302,080.01	3110	Aportaciones	5,217,030.93	5,217,030.93	0.00
1231	Terrenos	3,946,996.91	3,946,996.91	0.00	3111	Aportaciones	5,217,030.93	5,217,030.93	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,126,282.10	1,824,202.09	302,080.01	3200	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	16,944,193.75	13,998,138.81	2,946,054.94
1240	Bienes Muebles	20,259,670.81	16,641,340.01	3,618,330.80	3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	2,946,154.94	10,533,278.12	-7,587,123.18
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,908,571.28	715,901.92	1,192,669.36	3211	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	2,946,154.94	10,533,278.12	-7,587,123.18
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	4,219,498.25	4,219,498.25	0.00	3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	13,998,038.81	3,464,860.69	10,533,178.12
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	14,129,797.76	11,704,136.32	2,425,661.44	3221	Resultados de Ejercicios Anteriores	13,998,038.81	3,464,860.69	10,533,178.12
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,803.52	1,803.52	0.00		<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>22,161,224.68</b>	<b>19,215,169.74</b>	<b>2,946,054.94</b>
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,849,800.73	-6,002,744.16	-1,847,056.57					
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-7,849,800.73	-6,002,744.16	-1,847,056.57					
1270	Activos Diferidos	825,628.09	825,628.09	0.00					
1279	Otros Activos Diferidos	825,628.09	825,628.09	0.00					
	<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>19,308,777.18</b>	<b>17,235,422.94</b>	<b>2,073,354.24</b>					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>40,498,378.03</b>	<b>37,700,409.08</b>	<b>2,797,968.95</b>		<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>40,498,378.03</b>	<b>37,700,409.08</b>	<b>2,797,968.95</b>

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

## Estado de Actividades Comparativo

**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco**  
**Estado de Actividades Comparativo**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Cuenta	Concepto	2023	2022	Variación	
		Importe	Importe	Importe	%
<b>4000</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>4100</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>129,160,918.21</b>	<b>114,538,196.88</b>	<b>14,622,721.33</b>	<b>11.32</b>
4110	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	84,270.00	23,000.00	61,270.00	72.71
4140	Derechos	129,076,640.26	114,515,196.88	14,561,443.38	11.28
4150	Productos	7.95	0.00	7.95	100.00
4160	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4200</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>5,999,230.00</b>	<b>1,254,878.81</b>	<b>4,744,351.19</b>	<b>79.08</b>
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	1,254,878.81	-1,254,878.81	0.00
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,999,230.00	0.00	5,999,230.00	100.00
<b>4300</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>961,929.28</b>	<b>915,701.06</b>	<b>46,228.22</b>	<b>4.81</b>
4310	Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	961,929.28	915,701.06	46,228.22	4.81
	<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios (7)</b>	<b>136,122,077.49</b>	<b>116,708,776.75</b>	<b>19,413,300.74</b>	<b>14.26</b>
<b>5000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>5100</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>106,081,451.78</b>	<b>90,742,604.95</b>	<b>15,338,846.83</b>	<b>14.46</b>
	SERVICIOS PERSONALES	48,754,088.37	42,980,322.88	5,773,765.49	11.84
	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,913,830.51	4,594,403.61	319,426.90	6.50
	SERVICIOS GENERALES	52,413,532.90	43,167,878.46	9,245,654.44	17.64
<b>5200</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>8,809,772.02</b>	<b>7,494,592.34</b>	<b>1,315,179.68</b>	<b>14.93</b>
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Resto del Sector público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Subsidios y Subvenciones	8,809,772.02	7,494,592.34	1,315,179.68	14.93
	Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5300</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00



Cuenta	Concepto	2023	2022	Variación	
		Importe	Importe	Importe	%
<b>5400</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00
	Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>1,847,056.57</b>	<b>1,405,413.98</b>	<b>441,642.59</b>	<b>23.91</b>
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,847,056.57	1,405,413.98	441,642.59	23.91
	Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Disminución de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5600</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>16,023,339.93</b>	<b>5,946,410.72</b>	<b>10,076,929.21</b>	<b>62.89</b>
	Inversión Pública no Capitalizable	16,023,339.93	5,946,410.72	10,076,929.21	62.89
<b>5700</b>	<b>BIENES MUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>414,302.25</b>	<b>586,476.64</b>	<b>-172,174.39</b>	<b>-41.56</b>
	Bienes Muebles e Intangibles	414,302.25	586,476.64	-172,174.39	-41.56
	<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>133,175,922.55</b>	<b>106,175,498.63</b>	<b>27,000,423.92</b>	<b>20.27</b>
	<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>2,946,154.94</b>	<b>10,533,278.12</b>	<b>-7,587,123.18</b>	<b>-257.53</b>

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

## Estado de Variación en la Hacienda Pública

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  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022</b>	<b>5,217,030.93</b>				<b>5,217,030.93</b>
Aportaciones	5,217,030.93				5,217,030.93
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022</b>		<b>3,464,860.69</b>	<b>10,533,278.12</b>		<b>13,998,138.81</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,533,278.12		10,533,278.12
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,464,860.69			3,464,860.69
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022</b>	<b>5,217,030.93</b>	<b>3,464,860.69</b>	<b>10,533,278.12</b>	<b>0.00</b>	<b>19,215,169.74</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023</b>		<b>10,533,178.12</b>	<b>-7,587,123.18</b>		<b>2,946,054.94</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,946,154.94		2,946,154.94
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,533,178.12	-10,533,278.12		-100.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023</b>	<b>5,217,030.93</b>	<b>13,998,038.81</b>	<b>2,946,154.94</b>	<b>0.00</b>	<b>22,161,224.68</b>

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

## Estado Analítico del Activo

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco  
Estado Analítico del Activo  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4= (1+2-3)	Variación del Periodo 4-1
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>20,464,986.14</b>	<b>359,632,771.46</b>	<b>358,908,156.75</b>	<b>21,189,600.85</b>	<b>724,614.71</b>
Efectivo y Equivalentes	2,408,122.72	328,090,049.93	329,909,550.04	588,622.61	-1,819,500.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,888,926.13	20,699,582.25	20,520,902.47	14,067,605.91	178,679.78
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	86,828.94	0.00	83,276.96	3,551.98	-83,276.96
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	4,081,108.35	10,843,139.28	8,394,427.28	6,529,820.35	2,448,712.00
Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>17,235,422.94</b>	<b>4,107,407.44</b>	<b>2,034,053.20</b>	<b>19,308,777.18</b>	<b>2,073,354.24</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,771,199.00	302,080.01	0.00	6,073,279.01	302,080.01
Bienes Muebles	16,641,340.01	3,618,330.80	0.00	20,259,670.81	3,618,330.80
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,002,744.16	47,924.11	1,894,980.68	-7,849,800.73	-1,847,056.57
Activos Diferidos	825,628.09	139,072.52	139,072.52	825,628.09	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Activo</b>	<b>37,700,409.08</b>	<b>363,740,178.90</b>	<b>360,942,209.95</b>	<b>40,498,378.03</b>	<b>2,797,968.95</b>

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

## Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atzacmulco  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>Deuda Pública</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>				0.00	0.00
	Instituciones de Crédito			0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				0.00	0.00
	Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
	Deuda Bilateral			0.00	0.00
	Títulos y Valores			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
	<b>Subtotal Deuda Pública a Corto Plazo</b>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>				0.00	0.00
	Instituciones de Crédito:1			0.00	0.00
	Títulos y Valores1			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros1			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				0.00	0.00
	Organismos Financieros Internacionales1			0.00	0.00
	Deuda Bilateral1			0.00	0.00
	Títulos y Valores1			0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros1			0.00	0.00
	<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			0.00	0.00
<b>Total de Otros Pasivos:</b>				<b>18,485,239.34</b>	<b>18,337,153.35</b>
	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			170,216.52	170,216.52
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			1,977,083.31	2,249,653.84
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			30,36,598.96	3,292,654.96
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			12,102,303.31	11,594,866.27
	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo			1,199,037.24	1,029,761.76
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>				<b>18,485,239.34</b>	<b>18,337,153.35</b>

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

## Estado de Cambios en la Situación Financiera

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  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Origen	Aplicación
<b>1000</b>	<b>Activo</b>		
<b>1100</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>1,902,777.07</b>	<b>2,627,391.78</b>
1110	Efectivo y Equivalentes	1,819,500.11	0.00
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	178,679.78
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	83,276.96	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00
1150	Almacenes	0.00	2,448,712.00
1160	Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>1200</b>	<b>Activo no Circulante</b>	<b>1,847,056.57</b>	<b>3,920,410.81</b>
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
1220	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	302,080.01
1240	Bienes Muebles	0.00	3,618,330.80
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,847,056.57	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1280	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>2000</b>	<b>Pasivo</b>		
<b>2100</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>21,189.49</b>	<b>0.00</b>
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,189.49	0.00
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
2140	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>2200</b>	<b>Pasivo no Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>169,275.48</b>
2210	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
2230	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	169,275.48
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>3000</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>		
<b>3100</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3110	Aportaciones	0.00	0.00
3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Origen	Aplicación
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>3200</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>10,533,178.12</b>	<b>7,587,123.18</b>
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	0.00	7,587,123.18
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	10,533,178.12	0.00
3230	Revalúos	0.00	0.00
3240	Reservas	0.00	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<b>3300</b>	<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3310	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	<b>0.00</b>
	<b>Total</b>	<b>14,304,201.25</b>	<b>14,304,201.25</b>

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

## Informe sobre Pasivos Contingentes

### CAPÍTULO VII DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL H) INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Todos los entes públicos tendrán la obligación de presentar junto con sus estados contables periódicos un informe sobre sus pasivos contingentes.

Un pasivo contingente es:

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o bien
- b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
  - i. no es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien
  - ii. el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

En otros términos, los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

*(Manual de Contabilidad, Capítulo VII De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal; H) Informe Sobre Pasivos Contingentes; CONAC, DOF 23/12/2020)*

En relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se informa que este Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco al 31 de diciembre de 2023 no tiene registros de pasivos contingentes.

Se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en la información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados.

## Estado de Flujos de Efectivo

**Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Al 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>19,413,300.74</b>	<b>19,352,457.66</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	61,270.00	-33,804.65
Derechos	14,561,443.38	24,768,434.49
Productos	7.95	0.00
Aprovechamientos	0.00	-1,000.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-1,254,878.81	1,254,878.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,999,230.00	-7,138,177.47
Otros Orígenes de Operación	46,228.22	502,126.48
<b>Aplicación</b>	<b>27,000,423.92</b>	<b>16,293,424.44</b>
Servicios Personales	5,773,765.49	3,312,432.50
Materiales y Suministros	319,426.90	1,593,292.00
Servicios Generales	9,245,654.44	11,311,157.16
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,315,179.68	-2,185,730.11
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	10,346,397.41	2,262,272.89
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-7,587,123.18</b>	<b>3,059,033.22</b>
<b>Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>2,171,906.81</b>	<b>1,172,435.35</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	2,171,906.81	1,172,435.35
<b>Aplicación</b>	<b>6,789,375.87</b>	<b>22,020,910.89</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	302,080.01	1,824,202.09
Bienes Muebles	3,618,330.80	5,094,668.36
Otras Aplicaciones de Inversión	2,868,965.06	15,102,040.44
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-4,617,469.06</b>	<b>-20,848,475.54</b>
<b>Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>11,061,804.65</b>	<b>20,253,618.70</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00



Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	11,061,804.65	20,253,618.70
<b>Aplicación</b>	<b>676,712.52</b>	<b>169,275.48</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	676,712.52	169,275.48
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>10,385,092.13</b>	<b>20,084,343.22</b>
<b>Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-1,819,500.11</b>	<b>2,294,900.90</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>2,408,122.72</b>	<b>113,221.82</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>588,622.61</b>	<b>2,408,122.72</b>

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

## Notas a los Estados Financieros

### NOTAS DE DESGLOSE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

#### I. Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo.

##### Efectivo y Equivalentes.

**111-1 Efectivo:** Los Ingresos del último día del mes son depositados el primer día del mes siguiente. En las respectivas cuentas bancarias del Organismo.

**1112 Bancos:** Este Organismo tiene una cuenta bancaria, mediante las cuales se realizan las operaciones financieras del mismo.

**1114 Inversiones financieras a Corto Plazo:** al 31 de diciembre se tiene una inversión a corto plazo.

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

**1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** Se tienen deudores diversos que se procederá a recuperar.

**1129 Otros Derechos a recibir efectivo:** Por \$ 882,474.36. En la cuenta de I.V.A, se efectúa el acreditamiento mensual al cierre del mes, para determinar el saldo de I.V.A. por pagar o el saldo a favor.

##### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo.

**1151 Almacén de Materiales y Suministro de Consumo:** \$ 6,529,820.35, el método de valuación es costo promedio, por cual permite la comparabilidad de la información de un periodo a otro. Se registran las entradas y salidas de almacén con su documento fuerte. Las existencias se valúan a costo promedio. Cabe mencionar que al ingresar el material al almacén se afectan las cuentas presupuestales que corresponden. En el registro de las salidas de almacén, se afecta la cuenta de gasto contable, como a cabo acciones para la depuración del saldo, ya que a la fecha existe material que es obsoleto.

**Inversiones Financieras:** no se tienen estas inversiones.

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

No. Cuenta	Concepto	Importe
1231	Terrenos	3,946,996.91
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,908,571.28
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	4,219,498.25
1246	Maquinaria, Otros Equipos y	14,129,797.76
z1247	Colecciones Obra de Arte y Objetos Valiosos	1,803.52
	Depreciación Acumulado de Bienes Muebles	-7,849,800.73
	<b>Total de Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>24,206,667.72</b>

**Estimaciones y Deterioros:** Sin movimientos

**Otros Activos.**

1279 Otros Activos 825,628.09 Se registran depósitos en garantía y pagos anticipados, integrados por:  
 1279-1 Comisión Federal de Electricidad  
 1279-2 Qualitas Compañía de Seguros  
 1279-9 Intereses por Devengar

**Pasivo.**

Se integra de la siguiente manera:

**2111 SUELDOS Y SALARIOS \$170,216.52.** - Sueldos pendientes de pago, Sueldos de trabajadores que se dieron de baja a la fecha no se ha presentado a cobrar, así mismo representa el saldo pendiente de pago.

**2112 PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.** - Saldo \$2,097,051.04, Representa los gastos facturados, por los prestadores de bienes y servicios, pendientes de pago, lo cuales se pagarán de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo.

**2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo \$3,292,654.96,** Representa a los Impuestos de I.S.R., por Sueldos, Honorarios, Arrendamiento y el saldo a pagar del I.V.A., Los cuales se pagan antes de su fecha de vencimiento.

**2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO por \$11,594,866.27,** Corresponde a los saldos por pagar al mes de septiembre con: I.S.S.EE.M.Y.M., MetLife. Seguro de vida, S.U.T.E.Y.M. por descuentos de línea blanca, Comisión de Agua del Estado de México, Municipio de Atlacomulco, CONAGUA, GEM. Por impuesto sobre remuneración.

**2233 ISSEMYM.** - Este rubro representa el adeudo derivado de convenio con el I.S.S.E.M.Y.M., que es el pago de descuentos mensuales por \$14,106.29 a 30 años, teniendo un saldo al mes de diciembre de \$1,029,761.76

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión:** Los ingresos recaudados al mes de septiembre 2023, aumentaron con respecto al mes anterior, debido a que se registró el ingreso vencido del servicio a usuarios de tomas comerciales e industriales.

Concepto	Importe
Contribuciones de Mejoras	84,270.00
Derechos	129,076,640.26
Productos Tipo Corriente	7.95
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5,999,230.00
Otros Ingresos y Beneficios	961,929.28

**Gastos y Otras Pérdidas:** El importe acumulado de gastos y otras pérdidas que se reportan al mes de diciembre 2023 es por la cantidad de \$ 133,175,922.55, se integra por gastos de Servicios personales, que corresponde a las remuneraciones, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas al personal por \$48,754,088.37, Material y Suministro por \$4,913,830.51 esta cuenta incluye los diferentes materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficina, alimentos y utensilios, productos químicos,

combustibles, prendas de protección, refacciones, accesorios y herramientas entre otros, necesarios para la operación de los programas y, Servicios Generales \$52,413,532.90, en esta cuenta se incluyen los pagos de servicios básicos, servicios, profesionales técnicos y otros servicios, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación y servicios de traslado y viáticos necesarios en el cumplimiento de la operación de los programas, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas por \$ 8,809,772.02 que es principalmente por Subsidios por carga fiscal, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias integrada del registro de la Depreciación mensual de los bienes por \$ 1,847,056.57, Inversión Pública No Capitalizable por \$16,437,642.18 integrada por: Bienes Muebles e Intangibles por \$414,302.25 por la adquisición Mobiliario y equipo de Oficina, Bienes Informáticos, Maquinaria, Otros equipos y Herramientas, Inversión Pública por \$16,023,339.93 por la Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica así como la Reparación y mantenimiento de vialidades.

### III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

La hacienda Pública/Patrimonio del Organismo de Agua al mes de diciembre 2023, asciende a \$ 22,161,224.68 los cuales están integrados por: El patrimonio Contribuido, con un saldo de \$5,217,030.93, el Patrimonio Generado por Resultados de Ejercicio Anteriores \$13,998,038.81 adicionado por el Resultado del Ejercicio, por la cantidad de \$2,946,154.94.

### IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Importe	
	2022	2023
Efectivo	-259,782.77	-302,391.82
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	3,328,141.65	118,826.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>3,068,358.88</b>	<b>-183,565.82</b>

Concepto	Importe	
	2022	2023
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extra Ord.	0.00	0.00
Movimientos de Partidas o Rubros que no Afectan el Efectivo		
Depreciación	-7,685,397.48	7,849,800.73
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones Producido por la Revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Perdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0.00	0.00
Incremento en Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00

### V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

**CONCILIACION DE INGRESOS:** No hay alguna diferencia entre las cuentas patrimoniales y las cuentas presupuestales

**CONCILIACIÓN DE EGRESOS:** Las diferencias se generan por los siguientes conceptos: Contratación de seguros, Registro de entradas y salidas de material del almacén que afecta las partidas del gasto del capítulo 2000 (materiales y suministros), 3000 (servicios generales), 6000 (inversión pública), así como la Adquisición de bienes muebles Y afectaciones por A.D.E.F.A.S

**NOTAS DE MEMORIA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:** Las cuentas de orden se utilizarán para realizar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del Ente, sin embargo, que afecta las cuentas contables para el registro de la contratación de fianzas (cuenta 7000) y cuentas presupuestarias en las partidas del gasto del capítulo 2000 (materiales y suministros), 3000 (servicios generales) 6000 (inversión pública), así como la Adquisición de bienes muebles afectaciones por A.D.E.F.A.S.

**Contables.**

**Valores:** no hay registros.

**Emisión de Obligaciones:** Sin registro

**Avales y Garantías:** Sin registro

**Juicios Existe juicios Laborales:** en proceso

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** Sin registro

**Bienes en Concesión y en Comodato:** Sin registro

**Presupuestarias.**

**Cuentas de Ingresos.** Las cuentas de orden de Ingresos del presupuesto de ingresos de 2023, se desglosa de la siguiente manera:

No. Cuenta	Concepto	Importe
8110	Ley de Ingresos Estimada	166,216,556.60
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	30,094,479.11
8150	Ley de Ingresos Recaudada	136,122,077.49

**Cuentas de Egresos.** Cabe mencionar que se aplican los momentos contables del presupuesto en las Transacciones de Gasto, como lo establece el Manual único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se afectaron los registros al presupuesto comprometido al inicio de cada mes, por el gasto de Nóminas, Arrendamientos y suministro de gasolina, en los demás gastos se inició su registro con la solicitud de compra, afectando los momentos contables del presupuesto comprometido y ejercido, posteriormente cuando el proveedor factura se afecta el presupuesto devengado, y al momento del pago se afecta el momento contable del presupuesto pagado. Se realizarán al inicio del mes los traspasos entre cuentas presupuestales, para el caso de partidas que no cuentan con suficiencia, lo cual no afecta el cumplimiento de las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

No. Cuenta	Concepto	Importe
8210	Presupuesto de egresos aprobado	166,216,556.60
8220	Presupuesto de egresos por ejercer	15,014,760.23
8240	Presupuesto de egresos comprometido	226.29
8250	Presupuesto de egresos devengado	10,014,024.12
8270	Presupuesto de egresos pagado	141,187,545.96

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**Introducción:** El organismo de Agua tiene como principal objetivo dotar de los servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población de Atlacomulco, excepto a las comunidades que tienen sus comités independientes. Los Estados Financieros de este Organismo proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, el objetivo de estos documentos es la revelación del contexto y de los aspectos económicos- financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de periodo. De esta manera se informa y explica la respuesta a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**Panorama Económico y Financiero:** El Organismo de agua cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, es dirigido y administrado por un Consejo de Administración a través de un Director General.

**Autorización e Historia:** La creación del Organismo como persona moral, data del veintisiete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco.

**Organización y Objeto Social:** El Organismo de agua cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, es dirigido y administrado por un Consejo de Administración a través de un Director General. Principal actividad: Dotar de servicios de agua y drenaje a la población de Atlacomulco para el bienestar de la sociedad, a excepción de las comunidades que tienen sus comités de Agua Potable.

**Ejercicio Fiscal:** El ejercicio fiscal se inicia en el mes de Enero y finaliza en Diciembre de 2023.

**Régimen jurídico:** Persona Moral sin fines de lucro.

**Consideraciones fiscales del ente:** Pago mensual de ISR por Sueldos y Salarios, por servicios profesionales, pago de impuesto al valor agregado, pago de derechos de CONAGUA, 3.5% Servicios Ambientales, remuneraciones sobre sueldos.

Estructura Organizacional: Dirección de Administración y Finanzas, Departamento de Operación, Unidad de la UIPPE.

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

a) Los Estados Financieros se han aprobado observando las Normas de información Financiera Gubernamental, así como al tenor de los dispuestos en el Manual Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipio del Estado d México, Ley General de Contabilidad Gubernamental el Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado d México, y además disposiciones relativas aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y relevación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros: Normas de información Financiera Gubernamental, Código Financiero del Estado de México, Ley de Fiscalización del Estado de México, Manual de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, y demás disposiciones relativas aplicables

### **Políticas de Contabilidad Significativas.**

a) **Actualización:** A la fecha no aplicada.

b) **Sistema y método de evaluación de inventarios:** No se producen bienes, ni se comercializan. Las compras para el Almacén se registran a costo promedio.

**c) Provisiones:** Se realiza el registro de pasivos. Se registra el pasivo, los adeudos con proveedores de bienes y servicios, se cubren dichos adeudos de acuerdo a la liquidez financiera del Organismo. No se tiene registro de pasivos contingentes.

**d) Reservas:** No se tienen reservas

**e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos:** Los cambios en políticas contables se realizan de acuerdo a las normas emitidas por el CONAC.

**f) Reclasificaciones:** Se realizaron reclasificaciones contables, con respecto a momentos contables del presupuesto y cuentas contables, las cuales no afectan la información financiera. Lo anterior como resultado de la revisión de saldos.

**Postulados Básicos Utilizados:** Sustancia económicas, Entes Públicos, Existencia permanente, Relevación suficiente, importancia relativa, Registro e Integración presupuestaria, Devengó Valuación, Dualidad económica, Consistencia. No se aplica normatividad supletoria.

El Organismo de Agua y Saneamiento, da cumplimiento a lo establecido en los lineamientos legales para la Amortización Contable

**Reporte Analítico del Activo:**

Bien	% de Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	3%
Equipo de Computo	2%
Vehículos y Equipo de Transporte	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	10%
El Resto	10%

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** no aplica.

**Reporte de la Recaudación:**

**INGRESOS RECAUDADOS AL PERIODO DE DICIEMBRE.**

Concepto	Importe
Contribuciones de mejoras	65,870.00
Derechos	129,095,040.26
Productos Tipo Corriente	7.95
Aprovechamiento tipo corriente	0.00
Part. Aport, convenios, incent. Derivados de Colab Fiscal y Fondos de	5,999,230.00
Otros ingresos y beneficios	961,929.28

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**

**a) información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interés, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda:** La descripción se encuentra contenida en el Estado de Deuda y otros pasivos.

Concepto	Importe
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	170,216.52
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	2,249,653.84
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	3,292,654.96
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	11,594,866.27
Convenio I..S.S.E.M.Y.M	1,029,761.76
<b>Total de Pasivos</b>	<b>18,337,153.35</b>

**Calificaciones Otorgadas:** informar tanto del Ente público, como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No hay evento que haya sido sujeto a calificación.

**Proceso de Mejora:**

**a) Principales Políticas de control interno:** Se efectuaron los depósitos de los recursos recaudados en caja a las cuentas bancarias del Organismo, se llevó el control de resguardo de bienes, se actualizaron los expedientes del personal, control interno del suministro de gasolina y lubricantes, del suministro de materiales de papelería, medición de carga de pipas, se han implementado acciones de cartas responsivas para el manejo y cuidado del parque vehicular.

**b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:** Se han realizado traspasos entre cuentas presupuestales, no afectando el cumplimiento a las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

**Información por Segmentos:** No aplica

**Eventos Posteriores al Cierre:** El Organismo determina efectuar los ajustes a eventos posteriores a cierres anuales o del periodo según sea el caso.

**Partes Relacionadas:** No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor "



## Estado Analítico de Ingresos

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco  
Estado Analítico de Ingresos  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Cuenta	Rubro de los Ingresos	Ingresos					% de Avance de la Recaudación	Ingresos Excedentes
		Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado		
8110 4000	Ingresos y Otros Beneficios							
8110 4100	Ingresos de Gestión	157,204,741.36	0.00	157,204,741.36	0.00	129,160,918.21	82.16	-28,043,823.15
8110 4110	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110 4130	Contribuciones de Mejoras	54,600.00	0.00	54,600.00	0.00	65,870.00	120.64	11,270.00
8110 4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	54,600.00	0.00	54,600.00	0.00	65,870.00	120.64	11,270.00
8110 4131 001	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	54,600.00	0.00	54,600.00	0.00	65,870.00	120.64	11,270.00
8110 4131 001 001	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	54,600.00	0.00	54,600.00	0.00	65,870.00	120.64	11,270.00
8110 4131 001 001 001	Para Obras Públicas y Acciones de Beneficio Social	54,600.00	0.00	54,600.00	0.00	65,870.00	120.64	11,270.00
	<b>Subtotal</b>	<b>54,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>54,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,870.00</b>	<b>120.64</b>	<b>11,270.00</b>
8110 4140	Derechos	157,150,141.36	0.00	157,150,141.36	0.00	129,095,040.26	82.15	-28,055,101.10
8110 4143	Derechos por Prestación de Servicios	150,831,540.60	0.00	150,831,540.60	0.00	127,751,125.28	84.70	-23,080,415.32
8110 4143 001	Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Recepción de Caudales de Aguas Residuales para su tratamiento	150,831,540.60	0.00	150,831,540.60	0.00	127,751,125.28	84.70	-23,080,415.32
8110 4143 001 001	Derechos por Prestación de Servicios	150,831,540.60	0.00	150,831,540.60	0.00	127,751,125.28	84.70	-23,080,415.32
8110 4143 001 001 001	Suministro de Agua Potable	76,169,364.80	0.00	76,169,364.80	0.00	66,044,230.47	89.33	-8,125,134.33
8110 4143 001 001 003	Autorización de Derivaciones de la Toma de Agua	1,528.80	0.00	1,528.80	0.00	0.00	0.00	-1,528.80
8110 4143 001 001 004	Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje	2,882,099.02	0.00	2,882,099.02	0.00	2,369,712.82	82.22	-512,386.20
8110 4143 001 001 005	Reconexión a los Sistemas de Agua Potable	20,560.18	0.00	20,560.18	0.00	78,632.00	382.45	58,071.82
8110 4143 001 001 008	Drenaje, Derechos de Descarga de Aguas Residuales y su Tratamiento o Manejo Ecológico	28,307,226.95	0.00	28,307,226.95	0.00	36,153,234.91	127.72	7,846,007.96
8110 4143 001 001 010	Instalación de Medidores	93,687.04	0.00	93,687.04	0.00	67,021.22	71.54	-26,665.82
8110 4143 001 001 011	Agua en Pipas (Permiso)	74,676.42	0.00	74,676.42	0.00	251,710.24	337.07	177,033.82
8110 4143 001 001 012	Agua en Pipas (Carga)	17,472.00	0.00	17,472.00	0.00	473.05	2.71	-16,998.95
8110 4143 001 001 013	Obras	1,516,284.00	0.00	1,516,284.00	0.00	1,609,576.03	106.15	93,292.03
8110 4143 001 001 014	Rezagos	39,133,301.39	0.00	39,133,301.39	0.00	16,723,846.65	42.74	-22,409,454.74
8110 4143 001 001 015	Venta de Medidores	98,280.00	0.00	98,280.00	0.00	269,374.85	274.09	171,094.85
8110 4143 001 001 017	Otros	2,517,060.00	0.00	2,517,060.00	0.00	2,129,168.60	84.59	-387,891.40
8110 4143 001 001 019	Dictamen de Factibilidad de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	54,144.44	0.00	54,144.44
8110 4144	Accesorios de Derechos	6,318,600.76	0.00	6,318,600.76	0.00	1,343,914.98	21.27	-4,974,685.78
8110 4144 001	Accesorios de Derechos	6,318,600.76	0.00	6,318,600.76	0.00	1,343,914.98	21.27	-4,974,685.78
8110 4144 001 001	Accesorios de Derechos	6,318,600.76	0.00	6,318,600.76	0.00	1,343,914.98	21.27	-4,974,685.78
8110 4144 001 001 001	Multas	5,261,757.11	0.00	5,261,757.11	0.00	907,951.21	17.26	-4,353,805.90
8110 4144 001 001 002	Recargos	779,559.04	0.00	779,559.04	0.00	128,432.25	16.47	-651,126.79
8110 4144 001 001 003	Gastos de Ejecución	277,284.61	0.00	277,284.61	0.00	307,531.52	110.91	30,246.91
	<b>Subtotal</b>	<b>157,150,141.36</b>	<b>0.00</b>	<b>157,150,141.36</b>	<b>0.00</b>	<b>129,095,040.26</b>	<b>82.15</b>	<b>-28,055,101.10</b>
8110 4150	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	7.95	0.00	7.95
8110 4151	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	7.95	0.00	7.95
8110 4151 001	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	7.95	0.00	7.95
8110 4151 001 002	Otros Productos (Intereses Ganados)	0.00	0.00	0.00	0.00	7.95	0.00	7.95

Cuenta					Rubro de los Ingreso	Ingresos					% de Avance de la Recaudación	Ingresos Excedentes
						Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado		
8110	4151	001	002	001	Derivados de Recursos Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	7.95	0.00	7.95
			<b>Subtotal</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7.95</b>	<b>0.00</b>	<b>7.95</b>
8110	4200				Participaciones, Aportac, Convenios, Incentiv Deriv de la Colaborac Fiscal, Fond Distint de Aport, Transfer, A	0.00	0.00	0.00	0.00	5,999,230.00	0.00	5,999,230.00
8110	4220				Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	5,999,230.00	0.00	5,999,230.00
8110	4223				Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	5,999,230.00	0.00	5,999,230.00
8110	4223	001			Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	5,999,230.00	0.00	5,999,230.00
8110	4223	001	001		Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	5,999,230.00	0.00	5,999,230.00
8110	4223	001	001	002	Subsidios para Gastos de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	5,999,230.00	0.00	5,999,230.00
			<b>Subtotal</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,999,230.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,999,230.00</b>
8110	4300				Otros Ingresos y Beneficios	9,011,815.24	0.00	9,011,815.24	0.00	961,929.28	10.67	-8,049,885.96
8110	4390				Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,011,815.24	0.00	9,011,815.24	0.00	961,929.28	10.67	-8,049,885.96
8110	4399				Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,011,815.24	0.00	9,011,815.24	0.00	961,929.28	10.67	-8,049,885.96
8110	4399	001			Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,011,815.24	0.00	9,011,815.24	0.00	961,929.28	10.67	-8,049,885.96
8110	4399	001	001		Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,011,815.24	0.00	9,011,815.24	0.00	961,929.28	10.67	-8,049,885.96
8110	4399	001	001	005	Otros Convenios	6,281,088.41	0.00	6,281,088.41	0.00	0.00	0.00	-6,281,088.41
8110	4399	001	001	006	Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados	1,918,911.59	0.00	1,918,911.59	0.00	0.00	0.00	-1,918,911.59
8110	4399	001	001	008	Otros Ingresos Varios	811,815.24	0.00	811,815.24	0.00	961,929.28	118.49	150,114.04
			<b>Subtotal</b>			<b>9,011,815.24</b>	<b>0.00</b>	<b>9,011,815.24</b>	<b>0.00</b>	<b>961,929.28</b>	<b>10.67</b>	<b>-8,049,885.96</b>
					<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>0.00</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>0.00</b>	<b>136,122,077.49</b>	<b>81.89</b>	<b>-30,094,479.11</b>

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

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)”

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)  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Cuenta	Concepto	Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>1000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>49,831,158.00</b>	<b>-32,287.91</b>	<b>49,798,870.09</b>	<b>4,580,985.39</b>	<b>44,173,102.95</b>	<b>1,044,781.75</b>
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	27,115,423.00	-300,007.97	26,815,415.03	0.00	26,667,340.96	148,074.07
1130	Sueldos base al personal permanente	27,115,423.00	-300,007.97	26,815,415.03	0.00	26,667,340.96	148,074.07
1131	Sueldo base	27,115,423.00	-300,007.97	26,815,415.03	0.00	26,667,340.96	148,074.07
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,107,607.00	178,416.15	3,286,023.15	0.00	3,150,263.40	135,759.75
1220	Sueldos base al personal eventual	3,107,607.00	178,416.15	3,286,023.15	0.00	3,150,263.40	135,759.75
1222	Sueldos y salarios compactados al personal eventual	3,107,607.00	178,416.15	3,286,023.15	0.00	3,150,263.40	135,759.75
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	10,959,300.00	98,974.93	11,058,274.93	0.00	10,629,880.48	428,394.45
1310	Primas por años de servicio efectivos prestados	3,178,653.00	-6,073.76	3,172,579.24	0.00	3,020,095.48	152,483.76
1311	Prima por años de servicio	2,820,653.00	-8,561.06	2,812,091.94	0.00	2,659,648.81	152,443.13
1312	Prima de antigüedad	358,000.00	2,487.30	360,487.30	0.00	360,446.67	40.63
1320	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	7,549,003.00	99,048.69	7,648,051.69	0.00	7,383,691.00	264,360.69
1321	Prima vacacional	2,101,725.00	-15,733.33	2,085,991.67	0.00	2,036,681.91	49,309.76
1322	Aginaldo	4,885,052.00	30,759.37	4,915,811.37	0.00	4,782,969.35	132,842.02
1323	Aginaldo de eventuales	525,293.00	69,640.34	594,933.34	0.00	549,362.64	45,570.70
1324	Vacaciones no disfrutadas por finiquito	36,933.00	14,382.31	51,315.31	0.00	14,677.10	36,638.21
1340	Compensaciones	231,644.00	6,000.00	237,644.00	0.00	226,094.00	11,550.00
1341	Compensación	8,500.00	6,000.00	14,500.00	0.00	14,500.00	0.00
1345	Gratificación	213,144.00	0.00	213,144.00	0.00	201,594.00	11,550.00
1346	Gratificación por convenio	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
1400	SEGURIDAD SOCIAL	7,841,828.00	-201,943.92	7,639,884.08	4,527,385.39	2,826,319.48	286,179.21
1410	Aportaciones de seguridad social	7,841,828.00	-201,943.92	7,639,884.08	4,527,385.39	2,826,319.48	286,179.21
1412	Aportaciones de servicio de salud	3,142,343.00	-106,656.65	3,035,686.35	2,025,655.46	925,756.55	84,274.34
1413	Aportaciones al Sistema Solidario de Reparto	2,321,516.00	-54,541.31	2,266,974.69	1,357,837.18	832,109.00	77,028.51
1414	Aportaciones del Sistema de Capitalización Individual	490,355.00	-15,812.04	474,542.96	314,587.34	133,999.57	25,956.05
1415	Aportaciones para financiar los gastos generales de administración del ISSEMYM	286,042.00	2,242.75	288,284.75	155,513.69	102,733.52	30,037.54
1416	Aportaciones para riesgo de trabajo	1,601,572.00	-27,176.67	1,574,395.33	673,791.72	831,720.84	68,862.77
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	807,000.00	192,272.90	999,272.90	53,600.00	899,298.63	46,374.27
1520	Indemnizaciones	32,000.00	62,622.90	94,622.90	0.00	93,741.16	881.74
1522	Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos	32,000.00	62,622.90	94,622.90	0.00	93,741.16	881.74
1530	Prestaciones y haberes de retiro	0.00	120,000.00	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00
1531	Prima por jubilación	0.00	120,000.00	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00
1540	Prestaciones contractuales	775,000.00	9,650.00	784,650.00	53,600.00	685,557.47	45,492.53
1541	Becas para hijos de trabajadores sindicalizados	0.00	8,300.00	8,300.00	0.00	8,300.00	0.00
1546	Otros gastos derivados de convenio	775,000.00	1,350.00	776,350.00	53,600.00	677,257.47	45,492.53
<b>SUBTOTAL</b>		<b>49,831,158.00</b>	<b>-32,287.91</b>	<b>49,798,870.09</b>	<b>4,580,985.39</b>	<b>44,173,102.95</b>	<b>1,044,781.75</b>
<b>2000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>7,247,250.25</b>	<b>-106,368.21</b>	<b>7,140,882.04</b>	<b>180,680.08</b>	<b>5,015,509.38</b>	<b>1,944,466.29</b>
2100	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	517,110.12	23,092.26	540,202.38	0.00	374,092.91	166,109.47
2110	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	368,118.12	-5,293.16	362,824.96	0.00	239,779.69	123,045.27
2111	Materiales y útiles de oficina	331,588.12	5,912.88	337,501.00	0.00	232,575.54	104,925.46
2112	Enseres de oficina	36,530.00	-11,206.04	25,323.96	0.00	7,204.15	18,119.81

Cuenta	Concepto	Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>2140</b>	<b>Materiales útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones</b>	<b>97,492.00</b>	<b>20,742.42</b>	<b>118,234.42</b>	<b>0.00</b>	<b>94,261.93</b>	<b>23,972.49</b>
2141	Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	97,492.00	20,742.42	118,234.42	0.00	94,261.93	23,972.49
<b>2160</b>	<b>Material de limpieza</b>	<b>49,500.00</b>	<b>7,643.00</b>	<b>57,143.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39,275.43</b>	<b>17,867.57</b>
2161	Material y enseres de limpieza	49,500.00	7,643.00	57,143.00	0.00	39,275.43	17,867.57
<b>2180</b>	<b>Materiales para el registro e identificación de bienes y personas</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>775.86</b>	<b>1,224.14</b>
2181	Material para identificación y registro	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	775.86	1,224.14
<b>2400</b>	<b>MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN</b>	<b>1,186,634.40</b>	<b>-31,366.65</b>	<b>1,155,267.75</b>	<b>0.00</b>	<b>469,988.86</b>	<b>685,278.89</b>
<b>2440</b>	<b>Madera y productos de madera</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>
2441	Madera y productos de madera	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>2460</b>	<b>Material eléctrico y electrónico</b>	<b>59,184.40</b>	<b>79,632.04</b>	<b>138,816.44</b>	<b>0.00</b>	<b>105,738.03</b>	<b>33,078.41</b>
2461	Material eléctrico y electrónico	59,184.40	79,632.04	138,816.44	0.00	105,738.03	33,078.41
<b>2480</b>	<b>Materiales complementarios</b>	<b>8,450.00</b>	<b>77,458.71</b>	<b>85,908.71</b>	<b>0.00</b>	<b>82,159.72</b>	<b>3,748.99</b>
2481	Materiales complementarios	5,450.00	72,962.71	78,412.71	0.00	77,663.72	748.99
2482	Material de señalización	3,000.00	4,496.00	7,496.00	0.00	4,496.00	3,000.00
<b>2490</b>	<b>Otros materiales y artículos de construcción y reparación</b>	<b>1,117,000.00</b>	<b>-188,457.40</b>	<b>928,542.60</b>	<b>0.00</b>	<b>282,091.11</b>	<b>646,451.49</b>
2491	Materiales de construcción	817,000.00	-188,457.40	628,542.60	0.00	282,091.11	346,451.49
2492	Estructuras y manufacturas para todo tipo de construcción	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
<b>2500</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>	<b>1,185,345.04</b>	<b>-8,488.09</b>	<b>1,176,856.95</b>	<b>128,048.20</b>	<b>563,529.38</b>	<b>485,279.37</b>
<b>2510</b>	<b>Productos químicos básicos</b>	<b>1,141,300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,141,300.00</b>	<b>128,048.20</b>	<b>561,758.86</b>	<b>451,492.94</b>
2511	Sustancias químicas	1,141,300.00	0.00	1,141,300.00	128,048.20	561,758.86	451,492.94
<b>2530</b>	<b>Medicinas y productos farmacéuticos</b>	<b>29,060.04</b>	<b>-4,496.00</b>	<b>24,564.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,564.04</b>
2531	Medicinas y productos farmacéuticos	29,060.04	-4,496.00	24,564.04	0.00	0.00	24,564.04
<b>2540</b>	<b>Materiales, accesorios y suministros médicos</b>	<b>13,785.00</b>	<b>-3,992.09</b>	<b>9,792.91</b>	<b>0.00</b>	<b>1,770.52</b>	<b>8,022.39</b>
2541	Materiales, accesorios y suministros médicos	13,785.00	-3,992.09	9,792.91	0.00	1,770.52	8,022.39
<b>2590</b>	<b>Otros productos químicos</b>	<b>1,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,200.00</b>
2591	Otros productos químicos	1,200.00	0.00	1,200.00	0.00	0.00	1,200.00
<b>2600</b>	<b>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>	<b>1,896,481.00</b>	<b>110,445.54</b>	<b>2,006,926.54</b>	<b>113,387.69</b>	<b>1,810,210.27</b>	<b>83,328.58</b>
<b>2610</b>	<b>Combustibles, lubricantes y aditivos</b>	<b>1,896,481.00</b>	<b>110,445.54</b>	<b>2,006,926.54</b>	<b>113,387.69</b>	<b>1,810,210.27</b>	<b>83,328.58</b>
2611	Combustibles, lubricantes y aditivos	1,896,481.00	110,445.54	2,006,926.54	113,387.69	1,810,210.27	83,328.58
<b>2700</b>	<b>VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS</b>	<b>1,121,372.97</b>	<b>-631,280.28</b>	<b>490,092.69</b>	<b>0.00</b>	<b>380,495.98</b>	<b>109,596.71</b>
<b>2710</b>	<b>Vestuario y uniformes</b>	<b>940,112.97</b>	<b>-646,299.60</b>	<b>293,813.37</b>	<b>22,815.00</b>	<b>190,996.19</b>	<b>80,002.18</b>
2711	Vestuario y uniformes	940,112.97	-646,299.60	293,813.37	22,815.00	190,996.19	80,002.18
<b>2720</b>	<b>Prendas de seguridad y protección personal</b>	<b>181,260.00</b>	<b>15,019.32</b>	<b>196,279.32</b>	<b>-22,815.00</b>	<b>189,499.79</b>	<b>29,594.53</b>
2721	Prendas de seguridad y protección personal	181,260.00	15,019.32	196,279.32	-22,815.00	189,499.79	29,594.53
<b>2900</b>	<b>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>	<b>1,340,306.72</b>	<b>431,229.01</b>	<b>1,771,535.73</b>	<b>-60,755.81</b>	<b>1,417,191.98</b>	<b>414,873.27</b>
<b>2910</b>	<b>Herramientas menores</b>	<b>595,400.00</b>	<b>165,795.96</b>	<b>761,195.96</b>	<b>506.29</b>	<b>610,501.42</b>	<b>149,961.96</b>
2911	Refacciones, accesorios y herramientas	595,400.00	165,795.96	761,195.96	506.29	610,501.42	149,961.96
<b>2920</b>	<b>Refacciones y accesorios menores de edificios</b>	<b>13,330.00</b>	<b>-540.00</b>	<b>12,790.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,315.51</b>	<b>11,474.49</b>
2921	Refacciones y accesorios menores de edificios	13,330.00	-540.00	12,790.00	0.00	1,315.51	11,474.49
<b>2930</b>	<b>Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo</b>	<b>0.00</b>	<b>46,213.14</b>	<b>46,213.14</b>	<b>0.00</b>	<b>46,213.14</b>	<b>0.00</b>
2931	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0.00	46,213.14	46,213.14	0.00	46,213.14	0.00
<b>2940</b>	<b>Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información</b>	<b>73,276.72</b>	<b>108,007.77</b>	<b>181,284.49</b>	<b>1,029.74</b>	<b>147,587.31</b>	<b>32,667.44</b>
2941	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo	73,276.72	108,007.77	181,284.49	1,029.74	147,587.31	32,667.44
<b>2960</b>	<b>Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte</b>	<b>377,700.00</b>	<b>4,843.14</b>	<b>382,543.14</b>	<b>-90,095.84</b>	<b>293,088.60</b>	<b>179,550.38</b>
2961	Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	377,700.00	4,843.14	382,543.14	-90,095.84	293,088.60	179,550.38

Cuenta	Concepto	Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>2970</b>	<b>Refacciones y accesorios menores de equipo de defensa y seguridad</b>	<b>27,100.00</b>	<b>3,900.00</b>	<b>31,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,900.00</b>	<b>27,100.00</b>
2971	Artículos para la extinción de incendios	27,100.00	3,900.00	31,000.00	0.00	3,900.00	27,100.00
<b>2990</b>	<b>Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles</b>	<b>253,500.00</b>	<b>103,009.00</b>	<b>356,509.00</b>	<b>27,804.00</b>	<b>314,586.00</b>	<b>14,119.00</b>
2991	Medidores de agua	249,000.00	99,804.00	348,804.00	27,804.00	310,056.00	10,944.00
2992	Otros enseres	4,500.00	3,205.00	7,705.00	0.00	4,530.00	3,175.00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>7,247,250.25</b>	<b>-106,368.21</b>	<b>7,140,882.04</b>	<b>180,680.08</b>	<b>5,015,509.38</b>	<b>1,944,466.29</b>
<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>53,232,419.83</b>	<b>4,834,605.15</b>	<b>58,067,024.98</b>	<b>3,878,670.26</b>	<b>48,526,948.97</b>	<b>5,661,405.75</b>
<b>3100</b>	<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>31,610,582.68</b>	<b>538,762.04</b>	<b>32,149,344.72</b>	<b>2,599,876.84</b>	<b>27,569,202.32</b>	<b>1,980,265.56</b>
<b>3110</b>	<b>Energía eléctrica</b>	<b>25,521,150.00</b>	<b>31,364.20</b>	<b>25,552,514.20</b>	<b>2,092,430.05</b>	<b>21,517,780.91</b>	<b>1,942,303.24</b>
3111	Servicio de energía eléctrica	25,491,000.00	0.00	25,491,000.00	2,087,199.85	21,466,519.32	1,937,280.83
3112	Servicio de energía eléctrica para alumbrado público	30,150.00	31,364.20	61,514.20	5,230.20	51,261.59	5,022.41
<b>3120</b>	<b>Gas</b>	<b>5,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,600.00</b>
3121	Gas	5,600.00	0.00	5,600.00	0.00	0.00	5,600.00
<b>3130</b>	<b>Agua</b>	<b>5,750,400.00</b>	<b>188,457.40</b>	<b>5,938,857.40</b>	<b>494,601.96</b>	<b>5,444,255.44</b>	<b>0.00</b>
3131	Servicio de agua	5,750,400.00	188,457.40	5,938,857.40	494,601.96	5,444,255.44	0.00
<b>3140</b>	<b>Telefonía tradicional</b>	<b>45,923.56</b>	<b>802.77</b>	<b>46,726.33</b>	<b>0.00</b>	<b>40,136.96</b>	<b>6,589.37</b>
3141	Servicio de telefonía convencional	45,923.56	802.77	46,726.33	0.00	40,136.96	6,589.37
<b>3160</b>	<b>Servicios de telecomunicaciones y satélites</b>	<b>122,880.00</b>	<b>-3,999.59</b>	<b>118,880.41</b>	<b>0.00</b>	<b>115,008.86</b>	<b>3,871.55</b>
3161	Servicios de radiolocalización y telecomunicación	122,880.00	-3,999.59	118,880.41	0.00	115,008.86	3,871.55
<b>3170</b>	<b>Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información</b>	<b>164,629.12</b>	<b>322,137.26</b>	<b>486,766.38</b>	<b>12,844.83</b>	<b>452,020.15</b>	<b>21,901.40</b>
3171	Servicios de acceso a Internet	164,629.12	322,137.26	486,766.38	12,844.83	452,020.15	21,901.40
<b>3200</b>	<b>SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</b>	<b>2,368,894.00</b>	<b>487,121.63</b>	<b>2,856,015.63</b>	<b>36,465.56</b>	<b>1,659,489.71</b>	<b>1,160,060.36</b>
<b>3230</b>	<b>Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo</b>	<b>130,100.00</b>	<b>487,121.63</b>	<b>617,221.63</b>	<b>36,465.56</b>	<b>580,756.07</b>	<b>0.00</b>
3231	Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	130,100.00	487,121.63	617,221.63	36,465.56	580,756.07	0.00
<b>3260</b>	<b>Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas</b>	<b>2,238,794.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,238,794.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,078,733.64</b>	<b>1,160,060.36</b>
3261	Arrendamiento de maquinaria y equipo	2,238,794.00	0.00	2,238,794.00	0.00	1,078,733.64	1,160,060.36
<b>3300</b>	<b>SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS</b>	<b>1,549,259.00</b>	<b>5,302,610.44</b>	<b>6,851,869.44</b>	<b>142,091.36</b>	<b>6,509,770.13</b>	<b>200,007.95</b>
<b>3310</b>	<b>Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados</b>	<b>239,400.00</b>	<b>4,027,077.97</b>	<b>4,266,477.97</b>	<b>0.00</b>	<b>4,182,396.63</b>	<b>84,081.34</b>
3311	Asesorías asociadas a convenios o acuerdos	239,400.00	4,027,077.97	4,266,477.97	0.00	4,182,396.63	84,081.34
<b>3330</b>	<b>Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información</b>	<b>156,550.00</b>	<b>179,121.19</b>	<b>335,671.19</b>	<b>39,061.41</b>	<b>264,337.78</b>	<b>32,272.00</b>
3331	Servicios informáticos	156,550.00	179,121.19	335,671.19	39,061.41	264,337.78	32,272.00
<b>3340</b>	<b>Servicios de capacitación</b>	<b>382,204.00</b>	<b>913,797.83</b>	<b>1,296,001.83</b>	<b>0.00</b>	<b>1,286,686.22</b>	<b>9,315.61</b>
3341	Capacitación	382,204.00	913,797.83	1,296,001.83	0.00	1,286,686.22	9,315.61
<b>3350</b>	<b>Servicios de investigación científica y desarrollo</b>	<b>661,500.00</b>	<b>176,600.00</b>	<b>838,100.00</b>	<b>59,489.95</b>	<b>742,921.05</b>	<b>35,689.00</b>
3351	Servicios de investigación científica y desarrollo	661,500.00	176,600.00	838,100.00	59,489.95	742,921.05	35,689.00
<b>3360</b>	<b>Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión</b>	<b>88,605.00</b>	<b>6,013.45</b>	<b>94,618.45</b>	<b>43,540.00</b>	<b>33,428.45</b>	<b>17,650.00</b>
3361	Servicios de apoyo administrativo y fotocopiado	2,750.00	768.45	3,518.45	540.00	228.45	2,750.00
3362	Impresiones de documentos oficiales para la prestación de servicios públicos, identificación, formatos administrativos y fiscales, formas valoradas, c	85,855.00	5,245.00	91,100.00	43,000.00	33,200.00	14,900.00
<b>3390</b>	<b>Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales</b>	<b>21,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,000.00</b>
3391	Servicios profesionales	21,000.00	0.00	21,000.00	0.00	0.00	21,000.00
<b>3400</b>	<b>SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>	<b>909,274.97</b>	<b>-2,089.76</b>	<b>907,185.21</b>	<b>0.00</b>	<b>338,657.13</b>	<b>568,528.08</b>
<b>3410</b>	<b>Servicios financieros y bancarios</b>	<b>58,613.33</b>	<b>66,058.65</b>	<b>124,671.98</b>	<b>0.00</b>	<b>124,671.98</b>	<b>0.00</b>
3411	Servicios bancarios y financieros	58,613.33	66,058.65	124,671.98	0.00	124,671.98	0.00
<b>3450</b>	<b>Seguro de bienes patrimoniales</b>	<b>651,161.64</b>	<b>-68,148.41</b>	<b>583,013.23</b>	<b>0.00</b>	<b>190,985.15</b>	<b>392,028.08</b>
3451	Seguros y fianzas	651,161.64	-68,148.41	583,013.23	0.00	190,985.15	392,028.08
<b>3470</b>	<b>Fletes y maniobras</b>	<b>199,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>199,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,000.00</b>	<b>176,500.00</b>

Cuenta	Concepto	Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
3471	Fletes y maniobras	199,500.00	0.00	199,500.00	0.00	23,000.00	176,500.00
<b>3500</b>	<b>SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN</b>	<b>10,311,751.00</b>	<b>-893,533.97</b>	<b>9,418,217.03</b>	<b>90,898.21</b>	<b>7,826,355.85</b>	<b>1,500,962.97</b>
<b>3510</b>	<b>Conservación y mantenimiento menor de inmuebles</b>	<b>3,428,995.00</b>	<b>-1,397,773.28</b>	<b>2,031,221.72</b>	<b>0.00</b>	<b>1,956,690.27</b>	<b>74,531.45</b>
3512	Adaptación de locales, almacenes, bodegas y edificios	3,428,995.00	-1,397,773.28	2,031,221.72	0.00	1,956,690.27	74,531.45
<b>3520</b>	<b>Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo</b>	<b>14,660.00</b>	<b>114,221.01</b>	<b>128,881.01</b>	<b>0.00</b>	<b>117,001.01</b>	<b>11,880.00</b>
3521	Reparación, mantenimiento e instalación de mobiliario y equipo de oficina	14,660.00	114,221.01	128,881.01	0.00	117,001.01	11,880.00
<b>3530</b>	<b>Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información</b>	<b>322,000.00</b>	<b>1,433,095.45</b>	<b>1,755,095.45</b>	<b>0.00</b>	<b>1,711,616.91</b>	<b>43,478.54</b>
3531	Reparación, instalación y mantenimiento de bienes informáticos, microfilmación y tecnologías de la información	322,000.00	1,433,095.45	1,755,095.45	0.00	1,711,616.91	43,478.54
<b>3550</b>	<b>Reparación y mantenimiento de equipo de transporte</b>	<b>3,933,676.00</b>	<b>-991,902.15</b>	<b>2,941,773.85</b>	<b>92,368.32</b>	<b>2,175,095.50</b>	<b>674,310.03</b>
3551	Reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos y lacustres	3,933,676.00	-991,902.15	2,941,773.85	92,368.32	2,175,095.50	674,310.03
<b>3570</b>	<b>Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta</b>	<b>2,607,920.00</b>	<b>-49,100.00</b>	<b>2,558,820.00</b>	<b>-1,470.11</b>	<b>1,865,952.16</b>	<b>694,337.95</b>
3571	Reparación, instalación y mantenimiento de maquinaria, equipo industrial y diverso	2,607,920.00	-49,100.00	2,558,820.00	-1,470.11	1,865,952.16	694,337.95
<b>3580</b>	<b>Servicios de limpieza y manejo de desechos</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>
3581	Servicios de lavandería, limpieza e higiene	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>3590</b>	<b>Servicios de jardinería y fumigación</b>	<b>2,500.00</b>	<b>-2,075.00</b>	<b>425.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>425.00</b>
3591	Servicios de fumigación	2,500.00	-2,075.00	425.00	0.00	0.00	425.00
<b>3600</b>	<b>SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>	<b>102,206.00</b>	<b>29,458.00</b>	<b>131,664.00</b>	<b>7,200.00</b>	<b>100,202.00</b>	<b>24,262.00</b>
<b>3610</b>	<b>Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales</b>	<b>70,112.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70,112.00</b>	<b>7,200.00</b>	<b>40,550.00</b>	<b>22,362.00</b>
3612	Publicaciones oficiales y de información en general para difusión	70,112.00	0.00	70,112.00	7,200.00	40,550.00	22,362.00
<b>3620</b>	<b>Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes o servicios</b>	<b>27,490.00</b>	<b>25,212.00</b>	<b>52,702.00</b>	<b>0.00</b>	<b>52,702.00</b>	<b>0.00</b>
3621	Gastos de publicidad en materia comercial	27,490.00	25,212.00	52,702.00	0.00	52,702.00	0.00
<b>3630</b>	<b>Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto Internet</b>	<b>4,604.00</b>	<b>4,246.00</b>	<b>8,850.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,950.00</b>	<b>1,900.00</b>
3631	Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto Internet	4,604.00	4,246.00	8,850.00	0.00	6,950.00	1,900.00
<b>3700</b>	<b>SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS</b>	<b>56,630.84</b>	<b>-1,082.00</b>	<b>55,548.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55,548.84</b>
<b>3720</b>	<b>Pasajes terrestres</b>	<b>56,630.84</b>	<b>-1,082.00</b>	<b>55,548.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55,548.84</b>
3721	Gastos de traslado por vía terrestre	56,630.84	-1,082.00	55,548.84	0.00	0.00	55,548.84
<b>3800</b>	<b>SERVICIOS OFICIALES</b>	<b>344,000.00</b>	<b>-13,149.08</b>	<b>330,850.92</b>	<b>0.00</b>	<b>330,850.92</b>	<b>0.00</b>
<b>3820</b>	<b>Gastos de orden social y cultural</b>	<b>344,000.00</b>	<b>-13,149.08</b>	<b>330,850.92</b>	<b>0.00</b>	<b>330,850.92</b>	<b>0.00</b>
3821	Gastos de ceremonias oficiales y de orden social	294,000.00	-39,765.00	254,235.00	0.00	254,235.00	0.00
3822	Espectáculos cívicos y culturales	50,000.00	26,615.92	76,615.92	0.00	76,615.92	0.00
<b>3900</b>	<b>OTROS SERVICIOS GENERALES</b>	<b>5,979,821.34</b>	<b>-613,492.15</b>	<b>5,366,329.19</b>	<b>1,002,138.29</b>	<b>4,192,420.91</b>	<b>171,769.99</b>
<b>3920</b>	<b>Impuestos y derechos</b>	<b>3,940,873.75</b>	<b>48,457.20</b>	<b>3,989,330.95</b>	<b>779,734.25</b>	<b>3,158,844.55</b>	<b>50,752.15</b>
3922	Otros impuestos y derechos	3,940,873.75	48,457.20	3,989,330.95	779,734.25	3,158,844.55	50,752.15
<b>3950</b>	<b>Penas, multas, accesorios y actualizaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>2,082.00</b>	<b>2,082.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,082.00</b>	<b>0.00</b>
3951	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	0.00	2,082.00	2,082.00	0.00	2,082.00	0.00
<b>3980</b>	<b>Impuesto sobre nómina y otros que se derivan de una relación laboral</b>	<b>1,841,440.11</b>	<b>-606,510.26</b>	<b>1,234,929.85</b>	<b>222,404.04</b>	<b>1,012,525.81</b>	<b>0.00</b>
3982	Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal	1,841,440.11	-606,510.26	1,234,929.85	222,404.04	1,012,525.81	0.00
<b>3990</b>	<b>Otros servicios generales</b>	<b>197,507.48</b>	<b>-57,521.09</b>	<b>139,986.39</b>	<b>0.00</b>	<b>18,968.55</b>	<b>121,017.84</b>
3992	Gastos de servicios menores	197,507.48	-57,521.09	139,986.39	0.00	18,968.55	121,017.84
<b>SUBTOTAL</b>		<b>53,232,419.83</b>	<b>4,834,605.15</b>	<b>58,067,024.98</b>	<b>3,878,670.26</b>	<b>48,526,948.97</b>	<b>5,661,405.75</b>
<b>4000</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,809,772.02</b>	<b>1,190,227.98</b>
<b>4300</b>	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,809,772.02</b>	<b>1,190,227.98</b>
<b>4390</b>	<b>Otros subsidios</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,809,772.02</b>	<b>1,190,227.98</b>

Cuenta	Concepto	Egresos					Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
4391	Subsidios por carga fiscal	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	8,809,772.02	1,190,227.98
<b>SUBTOTAL</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,809,772.02</b>	<b>1,190,227.98</b>
<b>5000</b>	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>7,170,128.52</b>	<b>-992,754.08</b>	<b>6,177,374.44</b>	<b>17,704.99</b>	<b>4,013,847.40</b>	<b>2,145,822.05</b>
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,535,628.52	496,508.56	2,032,137.08	17,704.99	1,588,185.96	426,246.13
5110	Muebles de oficina y estantería	1,270,128.52	303,914.75	1,574,043.27	0.00	1,193,429.75	380,613.52
5111	Muebles y enseres	1,270,128.52	303,914.75	1,574,043.27	0.00	1,193,429.75	380,613.52
5150	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	265,500.00	192,068.81	457,568.81	17,704.99	394,231.21	45,632.61
5151	Bienes informáticos	265,500.00	192,068.81	457,568.81	17,704.99	394,231.21	45,632.61
5190	Otros mobiliarios y equipos de administración	0.00	525.00	525.00	0.00	525.00	0.00
5192	Otros equipos eléctricos y electrónicos de oficina	0.00	525.00	525.00	0.00	525.00	0.00
<b>5400</b>	<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>1,825,000.00</b>	<b>-464,234.64</b>	<b>1,360,765.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,360,765.36</b>
5410	Vehículos y equipo terrestre	1,600,000.00	-464,234.64	1,135,765.36	0.00	0.00	1,135,765.36
5411	Vehículos y equipo de transporte terrestre	1,600,000.00	-464,234.64	1,135,765.36	0.00	0.00	1,135,765.36
5490	Otros equipos de transporte	225,000.00	0.00	225,000.00	0.00	0.00	225,000.00
5491	Otros equipos de transporte	225,000.00	0.00	225,000.00	0.00	0.00	225,000.00
<b>5600</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>3,784,500.00</b>	<b>-1,025,028.00</b>	<b>2,759,472.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,425,661.44</b>	<b>333,810.56</b>
5620	Maquinaria y equipo industrial	2,939,000.00	-1,779,979.40	1,159,020.60	0.00	965,040.04	193,980.56
5621	Maquinaria y equipo industrial	2,939,000.00	-1,779,979.40	1,159,020.60	0.00	965,040.04	193,980.56
5630	Maquinaria y equipo de construcción	74,000.00	0.00	74,000.00	0.00	0.00	74,000.00
5631	Maquinaria y equipo de construcción	74,000.00	0.00	74,000.00	0.00	0.00	74,000.00
5660	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	707,000.00	0.00	707,000.00	0.00	705,670.00	1,330.00
5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	707,000.00	0.00	707,000.00	0.00	705,670.00	1,330.00
5670	Herramientas y máquinas-herramienta	11,500.00	0.00	11,500.00	0.00	0.00	11,500.00
5671	Herramientas, máquina herramienta y equipo	11,500.00	0.00	11,500.00	0.00	0.00	11,500.00
5690	Otros equipos	53,000.00	754,951.40	807,951.40	0.00	754,951.40	53,000.00
5691	Instrumentos y aparatos especializados y de precisión	0.00	371,146.40	371,146.40	0.00	371,146.40	0.00
5692	Maquinaria y equipo diverso	53,000.00	383,805.00	436,805.00	0.00	383,805.00	53,000.00
<b>5900</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>
5970	Licencias informáticas e intelectuales	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
5971	Licencias informáticas e intelectuales	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>7,170,128.52</b>	<b>-992,754.08</b>	<b>6,177,374.44</b>	<b>17,704.99</b>	<b>4,013,847.40</b>	<b>2,145,822.05</b>
<b>6000</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>28,335,600.00</b>	<b>-7,009,263.82</b>	<b>21,326,336.18</b>	<b>1,243,133.08</b>	<b>17,055,146.69</b>	<b>3,028,056.41</b>
6100	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	28,335,600.00	-7,009,263.82	21,326,336.18	1,243,133.08	17,055,146.69	3,028,056.41
6130	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones	27,495,000.00	-7,009,263.82	20,485,736.18	1,188,614.67	16,424,840.84	2,872,280.67
6132	Obra estatal o municipal	0.00	296,805.05	296,805.05	0.00	218,803.05	78,002.00
6139	Reparación y mantenimiento de infraestructura hidráulica	27,495,000.00	-7,306,068.87	20,188,931.13	1,188,614.67	16,206,037.79	2,794,278.67
6150	Construcción de vías de comunicación	840,600.00	0.00	840,600.00	54,518.41	630,305.85	155,775.74
6159	Reparación y mantenimiento de vialidades y alumbrado	840,600.00	0.00	840,600.00	54,518.41	630,305.85	155,775.74
<b>SUBTOTAL</b>		<b>28,335,600.00</b>	<b>-7,009,263.82</b>	<b>21,326,336.18</b>	<b>1,243,133.08</b>	<b>17,055,146.69</b>	<b>3,028,056.41</b>
<b>9000</b>	<b>DEUDA PÚBLICA</b>	<b>10,400,000.00</b>	<b>3,306,068.87</b>	<b>13,706,068.87</b>	<b>112,850.32</b>	<b>13,593,218.55</b>	<b>0.00</b>
9900	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	10,400,000.00	3,306,068.87	13,706,068.87	112,850.32	13,593,218.55	0.00
9910	ADEFAS	10,400,000.00	3,306,068.87	13,706,068.87	112,850.32	13,593,218.55	0.00
9911	Por el ejercicio inmediato anterior	10,230,724.52	3,136,793.39	13,367,517.91	0.00	13,367,517.91	0.00
9912	Por ejercicios anteriores	169,275.48	169,275.48	338,550.96	112,850.32	225,700.64	0.00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>10,400,000.00</b>	<b>3,306,068.87</b>	<b>13,706,068.87</b>	<b>112,850.32</b>	<b>13,593,218.55</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL PARTIDAS:</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>0.00</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>10,014,024.12</b>	<b>141,187,545.96</b>	<b>15,014,760.23</b>

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

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Económica" Comparativo

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 (por Tipo de Gasto) "  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	120,310,828.08	4,695,949.03	125,006,777.11	8,640,335.73	106,525,333.32	9,840,881.77
Gasto de Capital	35,505,728.52	-8,002,017.90	27,503,710.62	1,260,838.07	21,068,994.09	5,173,878.46
Amortización de la Deuda y disminución de Pasivos	10,400,000.00	3,306,068.87	13,706,068.87	112,850.32	13,593,218.55	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>0.00</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>10,014,024.12</b>	<b>141,187,545.96</b>	<b>15,014,760.23</b>

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



## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos "Clasificación Administrativa" Comparativo

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"  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

	DEPENDENCIA	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
A00	DIRECCION GENERAL	8,599,905.40	1,988,397.54	10,588,302.94	791,265.02	9,362,185.24	434,852.68
B00	FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	37,330,514.68	8,232,839.52	45,563,354.20	1,363,959.26	41,928,476.37	2,270,918.57
C00	UNIDAD TECNICA DE OPERACIÓN	117,717,820.75	-10,381,320.88	107,336,499.87	7,659,844.89	87,528,775.89	12,147,652.80
E00	UNIDAD DE PLANEACION	814,043.00	1,350.00	815,393.00	82,040.53	719,949.16	13,403.31
G00	CONTRALORIA INTERNA	1,754,272.77	158,733.82	1,913,006.59	116,914.42	1,648,159.30	147,932.87
	TOTAL:	166,216,556.60	0.00	166,216,556.60	10,014,024.12	141,187,545.96	15,014,760.23

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

## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos “Clasificación Funcional”

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable,  
Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atlacomulco  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Al 31 de diciembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

	Finalidad y Función	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
<b>01</b>	<b>Gobierno</b>	<b>37,430,445.85</b>	<b>7,075,252.01</b>	<b>44,505,697.86</b>	<b>2,177,840.64</b>	<b>39,503,362.92</b>	<b>2,824,494.30</b>
01	Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	Coordinación de la política de gobierno	2,654,761.77	-81,243.30	2,573,518.47	159,625.21	2,060,890.97	353,002.29
04	Relaciones exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05	Asuntos financieros y hacendarios	33,211,867.93	5,554,607.68	38,766,475.61	1,867,932.38	34,503,664.10	2,394,879.13
06	Seguridad nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07	Asuntos de orden público y seguridad interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08	Otros servicios generales	1,563,816.15	1,601,887.63	3,165,703.78	150,283.05	2,938,807.85	76,612.88
<b>02</b>	<b>Desarrollo social</b>	<b>118,386,110.75</b>	<b>-10,381,320.88</b>	<b>108,004,789.87</b>	<b>7,723,333.16</b>	<b>88,090,964.49</b>	<b>12,190,265.93</b>
01	Protección ambiental	25,552,217.00	-3,013,970.04	22,538,246.96	1,154,858.86	14,830,787.12	6,552,374.69
02	Vivienda y servicios a la comunidad	92,833,893.75	-7,367,350.84	85,466,542.91	6,568,474.30	73,260,177.37	5,637,891.24
03	Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05	Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06	Protección social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07	Otros asuntos sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>03</b>	<b>Desarrollo económico</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
01	Asuntos económicos, comerciales y laborales en general	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	Combustibles y energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	Minería, manufacturas y construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05	Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06	Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07	Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08	Ciencia, tecnología e innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
09	Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>04</b>	<b>Otras no clasificadas en funciones anteriores</b>	<b>10,400,000.00</b>	<b>3,306,068.87</b>	<b>13,706,068.87</b>	<b>112,850.32</b>	<b>13,593,218.55</b>	<b>0.00</b>
01	Transacciones de la deuda pública / costo financiero de la deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	Transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	Saneamiento del sistema financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	10,400,000.00	3,306,068.87	13,706,068.87	112,850.32	13,593,218.55	0.00
	<b>Total:</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>0.00</b>	<b>166,216,556.60</b>	<b>10,014,024.12</b>	<b>141,187,545.96</b>	<b>15,014,760.23</b>

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

**e. Informe de no Detención de Irregularidades que Pudieran Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial**

Atacomulco, México a 31 de julio de 2024.

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

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

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

**Todos del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco**

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2024, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2023, 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 Atacomulco al 31 de diciembre de 2023.

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**

**LCyF y PCCyAG Marcela Gabriela González San Vicente**  
Auditor Externo

## Informe de Control Interno

Atzacomulco, México a 31 de julio de 2024.

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

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

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

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

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Dirección 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 2023 y hemos emitido nuestro informe el 31 de julio de 2023.

Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. 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 Presupuestales presentados 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 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 periodos 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.

#### **Párrafo de opinión:**

Derivado de la evaluación del Control Interno, a través de la aplicación de cuestionario se determinó que se cuenta con un control medio, y se derivan las siguientes recomendaciones:

- Establecer medios de control para verificar que el ejercicio de los recursos de los fondos y programas se realicen en obras y acciones orientadas a los rubros establecidos para cada fuente de financiamiento.
- Establecer medios de control para dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios.
- Establecer medios de control para verificar que las retenciones, entero y pago de las obligaciones fiscales y seguridad social se realicen oportunamente (ISR, ISSEMyM, ISES RTP).
- Establecer medios de control para asegurarse que el pago de salarios se realiza con base en los tabuladores autorizados y/o conforme a lo estipulado en el contrato Colectivo de Trabajo.

**ATENTAMENTE**



**LCyF y PCCyAG Marcela Gabriela González San Vicente  
Auditor Externo**

# Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2023.

**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 2023

NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
1	Derivado de la revisión al Estado Analítico de Ingresos y el Estado de Actividades Comparativo de la cuenta pública 2023, los importes obtenidos en la conciliación entre los ingresos contables y presupuestarios difieren en las cuentas 4100 "Ingresos de Gestión" por un importe de <b>\$18,400.00</b> . <b>(Anexo 1)</b>	Artículos 16, 19, 21, 22, 36, 38, 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental numeral 4 Revelación Suficiente y numeral 6 Registro e Integración Presupuestaria, contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del estado de México vigente.	El Organismo deberá realizar el análisis necesario que permita identificar el origen de las variaciones y realizar las correcciones correspondientes, según sea el caso; con la finalidad de mostrar la situación real de las operaciones realizadas.	16 dic 2024	Director de Administración y Finanzas del OAPAS Atlacomulco
2	Derivado de la revisión al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) de la cuenta pública 2023, se identificó que el formato contiene inconsistencias en el apartado del <b>subejercicio del capítulo 2000</b> , la cantidad no está correcta. <b>(Anexo 2)</b>	Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental numeral 4 Revelación Suficiente, 5 Importancia Relativa y numeral 6 Registro e Integración Presupuestaria, contenidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del estado de México vigente.	El Organismo deberá verificar que los formatos de los estados financieros y presupuestales cumplan con los requisitos establecidos.	16 dic 2024	Director de Administración y Finanzas del OAPAS Atlacomulco
3	Se revisó el límite para la asignación global de recursos en el Capítulo 1000 Servicios Personales en el Presupuesto de Egresos del año correspondiente y no cumplió con el límite establecido de acuerdo a la normatividad aplicable, teniendo un excedente de <b>\$5,304,776.58</b> .	Artículos 10 y 21 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	Se recomienda sujetarse y vigilar el comportamiento de los recursos públicos respetando el límite establecido; así mismo dar cumplimiento a la ley respectiva.	16 dic 2024	Director de Administración y Finanzas del OAPAS Atlacomulco


NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
4	<p>(Anexo 3)</p> <p>Se revisó el límite para la asignación global de recursos en el Capítulo 9000 Deuda Pública en el Presupuesto de Egresos del año correspondiente del Organismo no cumple con la normatividad aplicable relacionada con el límite para la asignación global de recursos en el Capítulo 9000 Deuda Pública teniendo un excedente de <b>\$6,244,586.09</b>.</p> <p>Así mismo se tiene registrado en el Capítulo 9000 en el momento devengado un importe de \$112,850.32 lo cual es incorrecto toda vez que no puede haber una ADEFA pagada por pagar.</p> <p>(Anexo 4).</p>	<p>Artículo 20 y Transitorio Decimó Primero de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.</p>	<p>Se recomienda sujetarse y vigilar el comportamiento de los recursos públicos respetando el límite establecido; así mismo dar cumplimiento a la ley respectiva.</p>	<p>16 dic 2024</p>	<p>Director de Administración y Finanzas OAPAS Atlacomulco</p>
5	<p>Se identificó que en la Balanza de Comprobación Detallada existen 27 cuentas que no tuvieron movimientos durante todo el ejercicio 2023, por un importe de <b>\$17,335,486.21</b>.</p> <p>(Anexo 5)</p>	<p>Artículos 19, 21, 22, 33, 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental</p> <p>Artículo 342, 343, 344, del Código Financiero del Estado de México y Municipios</p> <p>Numeral 40 de los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.</p>	<p>Realizar el análisis de las cuentas para que realice el análisis correspondiente para su depuración.</p>	<p>16 dic 2024</p>	<p>Director de Administración y Finanzas OAPAS Atlacomulco</p>
6	<p>Se identificó que en la Balanza de Comprobación Detallada existen 17 cuentas que presentan saldos de naturaleza contraria durante el ejercicio 2023, por un importe de <b>\$3,599,668.33</b>.</p> <p>(Anexo 6)</p>	<p>Artículos 19, 21, 22, 33, 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental</p> <p>Artículo 342, 343, 344, del Código Financiero del Estado de México y Municipios</p>	<p>Realizar el análisis de las cuentas para que realice el análisis correspondiente para su depuración.</p>	<p>16 dic 2024</p>	<p>Director de Administración y Finanzas OAPAS Atlacomulco</p>
7	<p>Se verificó en el Estado de Situación Financiera Comparativo de la cuenta pública 2023, el saldo que presentan las cuentas de construcciones en proceso en bienes del dominio público y de bienes propios que corresponda con el reporte del informe anual de construcciones en proceso y se identificó que los saldos no corresponden, ya que el</p>	<p>Lineamientos para la Integración, entrega y envío de la Cuenta Pública Municipal del ejercicio fiscal 2023, así como su instructivo (Módulo 4 "Información Complementaria).</p> <p>Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental numeral 4 Revelación Suficiente, 5 Importancia Relativa contenidos en el Manual Único de Contabilidad</p>	<p>El Organismo deberá verificar el llenado correcto de los formatos que integran los formatos de la cuenta pública 2023.</p>	<p>16 dic 2024</p>	<p>Director de Administración y Finanzas OAPAS Atlacomulco</p>

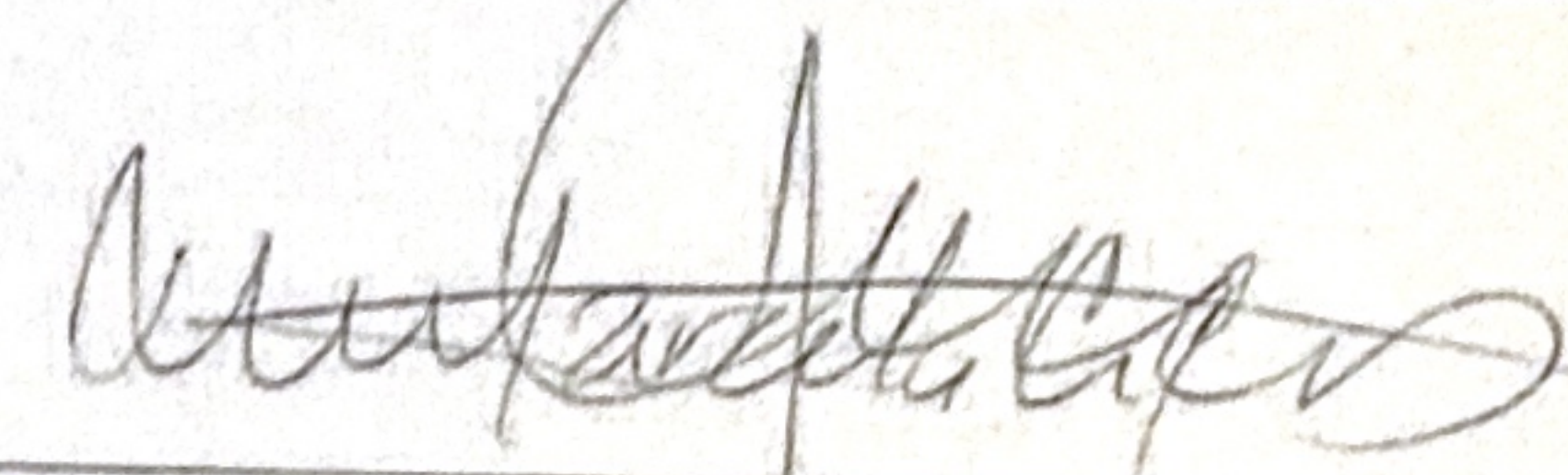
NO.	HALLAZGO	NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
8	<p>formato se muestra sin movimientos por un importe de \$2,126,282.10.</p> <p>Derivado de la verificación de la aplicación de la depreciación de las cuentas contables de Bienes Muebles e Inmuebles, se detectó una diferencia entre la Balanza de Comprobación Detallada y el Inventario de Bienes Inmuebles por <b>-\$705.10.</b> (Anexo 7)</p>	<p>Artículo 22, Ley de Contabilidad Gubernamental. Artículo 339, 342, 343, 344, 352, del Código Financiero del Estado de México y Municipios. Artículo 95 fracciones I, IV y 103 de la ley Orgánica Municipal del Estado de México y Municipios. Políticas de Registro, Instructivo de Manejo de Cuentas y Guías Contabilizadoras para el Registro Contable y Presupuestal de Operaciones Específicas, contenidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.</p>	<p>Realizar el análisis correspondiente de la cuenta para así tener la conciliación correspondiente entre la Balanza de Comprobación Detallada y el Inventario de Bienes Muebles</p>	16 dic 2024	Director de Administración y Finanzas del OAPAS Atlacomulco
9	<p>Se verificó que la cuenta 4100 "Ingresos de Gestión" difiere entre el monto global de los Reportes Diarios de Ingresos mensuales realizados contra lo reflejado en el Estado Analítico de Ingresos. (Anexo 8)</p>	<p>Artículos 19, 21, 22, 36, 37, 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Capítulo V de las Obligaciones del punto Décimo Sexto de los Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México.</p>	<p>Realizar el análisis correspondiente de la cuenta 4100 "Ingresos de Gestión" para así tener la conciliación correspondiente, y detectar la diferencia.</p>	16 dic 2024	Director de Administración y Finanzas del OAPAS Atlacomulco
10	<p>De la revisión a la muestra, se realizaron pruebas selectivas, de pólizas contables correspondientes al mes de septiembre del ejercicio 2023, para verificar que cumplan con la documentación soporte de la misma, se identificó que no se adjunta toda la documentación soporte que justifique y compruebe el gasto realizado como lo es: Contra Recibo, SPEI, Requisición Firmada y Sellada, Identificación Oficial, Remisión de Entrega, Suficiencia Firmada y Sellada, 2 Cotizaciones y/o proceso de Adjudicación, Cuadro Comparativo, Bitácora de Mantenimiento, Sello de Pagado, en las siguientes pólizas:</p>	<p>Artículo 14, 93 fracción III del Reglamento de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios. Artículo 70 de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios. Artículo 13 Fracción I de la Ley de Disciplina Financiera y Artículos 312 y 320 Bis del Código Financiero del Estado de México y Municipios. Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México Capítulo V. DE LAS OBLIGACIONES.</p>	<p>Se recomienda al Organismo anexar la documentación suficiente y completa, con la finalidad de soportar los movimientos realizados.</p>	16 dic 2024	Director de Administración y Finanzas del OAPAS Atlacomulco



NO.	HALLAZGO		NORMATIVIDAD INFRINGIDA	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
	Tipo de Póliza	Núm. de Póliza				
	Egresos	2	lineamiento Décimo Primero fracción IV. Vigésimo Octavo, Vigésimo noveno, numeral 65, 66.			
	Egresos	7				
	Egresos	17				
	Egresos	29				
	Egresos	53				
	Egresos	64				
	Egresos	69				
	Egresos	82				
(Anexo 9)						

31 de julio 2024  
Fecha de elaboración

  
L.D y L.C. Hugo Esquivel Jasso  
Director de Administración y Finanzas del  
OAPAS Atlacomulco

  
LCyF y PCCyAG Marcela G. González San Vicente  
Auditor Externo

### Anexo 1

No.	Concepto	Estado Analítico de Ingresos					Estado de Actividades	Diferencia
		Estimada inicio de año	Ampliaciones	Reducciones	Modificada Fin de año	Recaudada		
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS							
4100	Ingresos de Gestión	157,204,741.36	0.00	0.00	157,204,741.36	129,160,918.21	28,043,823.15	129,160,918.21
4130	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	54,600.00	0.00	0.00	54,600.00	65,870.00	-11,270.00	84,270.00
4140	Derechos por Prestación de Servicios	157,150,141.36	0.00	0.00	157,150,141.36	129,095,040.26	28,055,101.10	129,076,640.26
4150	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	7.95	-7.95	7.95

### Anexo 2

Cuenta Pública 2023 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)	
(Cifras en Pesos)	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
ODAS DE ATLACOMULCO 2024	

CUENTA (3)	Concepto (4)	Egresos				Subejercicio (12)
		Aprobado (5)	Ampliaciones/Reducciones (6)	Modificado (7)	Devengado (9)	
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,247,250.25	-106,368.21	7,140,882.04	180,680.08	1,944,466.29
ESTADO ANALÍTICO DEL MES DE DICIEMBRE		7,247,250.25	-106,368.21	7,140,882.04	180,906.37	1,944,692.58
DIFERENCIA					226.29	-226.29

### Anexo 3

Presupuesto de Egresos Aprobado Capítulo 1008 Servicios Personales	Variación		3% ó PIB (el menor)	Inflación	Incremento Autorizado LDF		Cumple
	Importe	Porcentaje			Importe	Importe	
2022	49,831,156.00	24.0%	3.0%	7.8%	4,346,281.42	5,304,776.58	NO
2023	9,651,058.00	24.0%	3.0%	7.8%	4,346,281.42	5,304,776.58	NO

### Anexo 4

Presupuesto de Egresos Aprobado		Presupuesto de Egresos Ejercido		Porcentaje Autorizado LDF		Excedente		Cumple
Total	Partida Genérica 9910	Importe	Porcentaje	Importe	Porcentaje	Importe	Porcentaje	
166,216,556.60	10,400,000.00	13,706,068.87	8.2%	4,155,413.92	2.5%	6,244,586.09	3.8%	NO

### Anexo 5

CTA	SCTA	SSCTA	SSCTA	SSSCTA	SSSCTA	SSSCTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Inicial		Movimientos del año		Saldo Final	
								Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1122	000000020	000000000000000000000001	0001				COMERCIAL E INDUSTRIAL POR COBRAR BIMESTRE VENCIDO Municipio de Atlacomulco	12,712,544.53	0.00	0.00	0.00	12,712,544.53	0.00
1123	000000004	000000000000000000000001	0001				ROGELIO CID ROMERO	0.09	0.00	0.00	0.00	0.09	0.00
1123	000000032	000000000000000000000001	0001				Juan Carlos Garcia González	43,487.85	0.00	0.00	0.00	43,487.85	0.00
1123	000000041	000000000000000000000001	0001				JAIME PERALTA PINA	2,368.32	0.00	0.00	0.00	2,368.32	0.00
1123	000000044	000000000000000000000001	0001				ABRAHAM MIRANDA MORENO	0.12	0.00	0.00	0.00	0.12	0.00
1123	000000045	000000000000000000000001	0001				HUGO ESQUIVEL JASSO	6,166.00	0.00	0.00	0.00	6,166.00	0.00
1123	000000054	000000000000000000000001	0001				AMADEO VAZQUEZ GONZÁLEZ	20.01	0.00	0.00	0.00	20.01	0.00
1123	000000057	000000000000000000000001	0001				IMPERMEABILIZANTES Y PINTURAS LAS ANIMAS SA DE CV.	291.46	0.00	0.00	0.00	291.46	0.00
1123	000000058	000000000000000000000001	0001				CONSTRUCCION DE LINEA DE CONDUCCION DRENAJE	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00
1235	000000002	000000000000000000000001	0001	0001			SUELDOS Y SALARIOS DE LESLI MAGALI ROMERO ALVIRDE	824,059.50	0.00	0.00	0.00	824,059.50	0.00
2111	000000001	000000000000000000000002	0010				EVARISTO LOPEZ SALINAS	0.00	7,223.90	0.00	0.00	0.00	7,223.90
2111	000000001	000000000000000000000002	0011				ROGIO SERRANO MARTINEZ	0.00	776.66	0.00	0.00	0.00	776.66
2111	000000001	000000000000000000000002	0012				Carlos Enrique Lozano Cravioto	0.00	104,931.10	0.00	0.00	0.00	104,931.10
2111	000000001	000000000000000000000029	0002				KENIA RODRIGUEZ FUENTES	0.00	11,289.99	0.00	0.00	0.00	11,289.99
2111	000000002	000000000000000000000001	0002				MARIA GUADALPE BECEERIL PLATA	0.00	16,918.00	0.00	0.00	0.00	16,918.00
2111	000000002	000000000000000000000001	0004				GRUPO FERRETERO BOSS	0.00	29,076.87	0.00	0.00	0.00	29,076.87
2112	000000001	000000000000000000000024	0001				LOPEZ LAURENCIA JUAN	0.00	204.00	0.00	0.00	0.00	204.00
2112	000000001	000000000000000000000025	0001				JESUS GUILLEN GARCIA	0.00	0.01	0.00	0.00	0.01	0.01
2112	000000001	000000000000000000000030	0001				SALVADOR CRUZ PEREZ	0.00	2,644.80	0.00	0.00	0.00	2,644.80
2112	000000001	000000000000000000000051	0001				MONDRAGON GARCIA TOMAS	0.00	3,700.01	0.00	0.00	0.00	3,700.01
2112	000000001	000000000000000000000348	0001				OSCAR MAURI GONZALEZ CASTANEDA	0.00	22,298.64	0.00	0.00	0.00	22,298.64
2112	000000001	000000000000000000000462	0001				Juan Lopez laucencia	0.00	7,888.00	0.00	0.00	0.00	7,888.00
2112	000000001	000000000000000000000521	0001				RETENCION DE I.S.R. POR ARRENDAMIENTO	0.00	51,424.05	0.00	0.00	0.00	51,424.05
2117	000000001	000000000000000000000001	0003	0004				0.00	22.28	0.00	0.00	0.00	22.28

CTA	SCTA	SSCTA	SSSC TA	SSSS CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Inicial		Movimientos del año		Saldo Final	
						Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
2117	000000001	00000000000000000001	0003	0005	I.S.R. POR POR APLICAR	0.00	15,806.63	0.00	0.00	0.00	15,806.63
2117	000000001	00000000000000000004	0002		IVA DE BIMESTRE VENCIDO AÚN NO COBRADO.	0.00	1,736,171.69	0.00	0.00	0.00	1,736,171.69
2117	000000001	00000000000000000004	0002	0001	IVA DE BIMESTRE VENCIDO AÚN NO COBRADO.	0.00	1,736,171.69	0.00	0.00	0.00	1,736,171.69

### Anexo 6

CTA	SCTA	SSCTA	SSSC TA	SSSS CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo Inicial		Movimientos del año		Saldo Final	
						Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1111	000000001	00000000000000000001	0001		CAJA UNICA	215,628.34	0.00	51,220,935.46	51,738,955.62	-302,391.82	0.00
1114	000000001	00000000000000000007			BANCOMER CONTRATO 2050825956	0.00	0.00	0.00	3,100,015.10	-3,100,015.10	0.00
2112	000000001	00000000000000000065	0001		CENTRO LLANTERO ATLACOMULCO	0.00	0.00	243,261.66	243,261.65	0.00	-0.01
2112	000000001	00000000000000000070	0001		AMADEO VAZQUEZ GONZALEZ	0.00	0.00	15,300.44	15,300.40	0.00	-0.04
2112	000000001	00000000000000000546	0001		RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	45,906.03	43,519.57	0.00	-2,386.46
2119	000000002	00000000000000000001	0056	0001	TELEFONIA POR CABLE S.A. DE C.V	0.00	0.00	3.44	0.00	0.00	-3.44
8251	A00A00000	01050206040110101	2721		Prendas de seguridad y protección personal	0.00	0.00	5,132.84	6,887.84	-1,755.00	0.00
8251	B00209000	01050206010110101	2721		Prendas de seguridad y protección personal	0.00	0.00	0.00	1,755.00	-1,755.00	0.00
8251	B00211000	010502050203110101	2941		Refacciones y accesorios para equipo de cómputo	0.00	0.00	3,774.95	3,777.95	-3.00	0.00
8251	B00212000	010502060402110101	2721		Prendas de seguridad y protección personal	0.00	0.00	0.00	3,510.00	-3,510.00	0.00
8251	B00213000	010502060201110101	2721		Prendas de seguridad y protección personal	0.00	0.00	1,089.00	2,844.00	-1,755.00	0.00
8251	B00216000	010502020101110101	2721		Prendas de seguridad y protección personal	0.00	0.00	8,943.06	15,963.06	-7,020.00	0.00
8251	C00219000	020203010205110101	2721		Prendas de seguridad y protección personal	0.00	0.00	117,513.78	124,533.78	-7,020.00	0.00
8251	C00219000	020203010205110101	2961		Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	0.00	0.00	143,902.73	233,998.57	-90,095.84	0.00
8251	C00221000	020103010202110101	2911		Refacciones, accesorios y herramientas	0.00	0.00	65,182.05	72,614.05	-7,432.00	0.00
8251	C00221000	020103010202110101	3571		Reparación, instalación y mantenimiento de maquinaria, equipo industrial y diverso	0.00	0.00	1,460,715.00	1,499,094.76	-38,379.76	0.00
8251	C00222000	020103010102110101	2611		Combustibles, lubricantes y aditivos	0.00	0.00	471,909.21	480,157.07	-8,247.86	0.00
8251	G00G00000	010304010101110101	3551		Reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos y lacustres	0.00	0.00	27,898.00	55,796.00	-27,898.00	0.00

### Anexo 7

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Balanza de Comprobación Saldo al 31 de dic de 2023			INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	DIFERENCIA
		Saldo Final		Haber		
		Debe	Haber			
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0.00	7,849,800.73	7,850,505.83	-705.10	

### Anexo 8

Mes	Diario de Ingresos	Balanza de Comprobación Detallada
Enero	39,881,156.40	46,710,189.34
Febrero	5,415,343.06	5,127,115.62
Marzo	15,846,170.08	12,534,752.56
Abril	2,636,458.15	2,937,664.75
Mayo	10,960,710.64	10,960,710.62
Junio	8,454,696.30	10,864,153.50
Julio	11,599,799.87	14,954,028.92
Agosto	2,311,726.10	2,338,494.56
Septiembre	11,561,695.67	11,616,099.56
Octubre	2,905,474.78	2,946,530.73
Noviembre	12,642,691.53	12,699,182.03
Diciembre	9,556,730.47	15,676,507.41
<b>Suma Total</b>	<b>133,772,653.06</b>	<b>149,365,429.60</b>





Atacomulco, México a 01 de julio de 2024.

**CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN  
PARA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES**

**LCF Y PCC y AG MARCELA G. GONZÁLEZ SAN V.**

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su Dictamen de los Estados Financieros y Presupuestales del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, 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 Atacomulco 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 2023, 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 2023 incluyen todos los activos del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método de Línea Recta.
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 en los activos fijos.
12. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los Estados Financieros y Presupuestales emitidos por el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco.
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 Atacomulco, 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 obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
16. Al 31 de diciembre de 2023, el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atacomulco no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2023.





**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 Estados Financieros 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. (NIA 240).

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

6. Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los Estados Financieros y Presupuestales. (NIA 250).

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.

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 (fecha de los Estados Financieros y Presupuestales hasta la fecha de la carta) que pudieran tener un efecto significativo sobre



“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México.”



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 Consejo Directivo 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

**M.A.P. Ulises Mercado Pérez**

Director General del Organismo Operador de Agua de Atacomulco



**L.C. y L.D. Hugo Esquivel Jasso**  
Director de Administración y  
Finanzas del Organismo  
Descentralizado de Atacomulco,

**C. Juan Carlos García González**  
Responsable de Contabilidad