

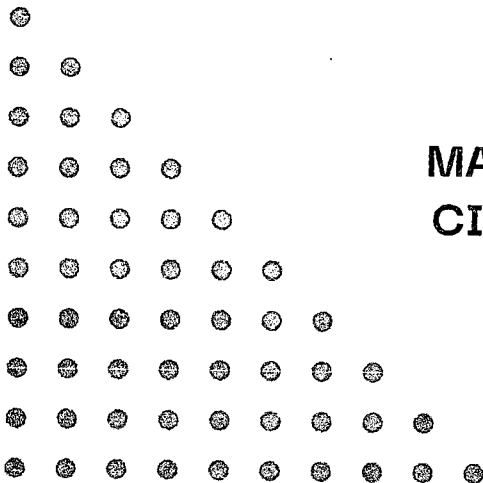


**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
CUAUTITLAN IZCALLI, MÉXICO.**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES
EJERCICIO FISCAL 2022**

**MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ**

CONTADOR PÚBLICO
CERTIFICADO



Contenido

Apartado I

Aspectos Generales

- Objetivos del dictamen.
- Programa de trabajo de la dictaminación a practicar

Apartado II

Aspectos Financieros y Presupuestales

- 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
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 - Clasificación por Objeto del Gasto
 - Clasificación económica
 - Clasificación Administrativa
 - Clasificación Funcional

Apartado III

Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2022



Apartado IV

Informe de No Detección de Irregularidades que pudieran representar incumplimiento a la Norma o daño patrimonial

Apartado V

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

Apartado VI

Informe de Control Interno

Apartado VII

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

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



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 Cuautitlán Izcalli, Estado de México, 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 para las Dependencias y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México 2022; 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 la relevancia y proponer al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli, 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 Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli.
- 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 Cuautitlán Izcalli, del Municipio de Cuautitlán Izcalli, Estado de México cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

Apartado I

Aspectos Generales

- Objetivos del dictamen.
- Programa de trabajo de la dictaminación a practicar



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de
Cuautitlán Izcalli, Estado de México
Programa de Trabajo
2022
EEMSL
CISM

PL-2

**MINUTA PARA LA REVISIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTALES DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE
SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE
CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO.**

TOLUCA MÉXICO 17 DE JUNIO DE 2023.

Participantes:	
Tesorero (a) o Equivalente	CP. Antonio Trinidad Otheo Díaz
Titular del Órgano Interno de Control	Lic. Lindsay Olivia Martínez Sánchez
Subdirectora de Finanzas	LIC. MInerva García Licona
Gerente de Auditoría Auditor (a) Externo (a)	María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez
Encargados (a) de Auditoría	Ma. Del Socorro Lizeth Evaristo Elguera

Objetivo:

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

Descripción de los trabajos realizados:

1. Se revisó de forma conjunta con los servidores públicos adscritos al **ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO**, el "Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar", así como los "Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen" para el ejercicio 2022, presentado por el representante de los trabajos externos C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez, mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.
2. La C.P. Lindsay Olivia Martínez Sánchez, Titular del Órgano Interno de Control del Organismo antes mencionado, comentó los trabajos de control y evaluación que se realizarán para el ejercicio 2022, con la finalidad de que el auditor externo no duplique revisiones de los siguientes:
 - Revisión de Expedientes Únicos

- Revisión de Integración de expedientes
- Revisión de Expedientes de factibilidad
- Cumplimiento de la Ley de Archivos

3. Así mismo la auditora Mercedes Cid del Prado Sánchez menciona los trabajos por parte de las autoridades fiscalizadoras para 2022 con el efecto de no considerar los rubros de ellos a revisión.

AUTORIDAD	TIPO DE AUDITORIA	EJERCICIO
ASF	Sin auditoria	2022
OSFEM	ACF-094 Cumplimiento Financiero	2022
SFP	Sin auditoria	

4. Derivado de los antes expuesto la contadora Mercedes Cid del Prado Sánchez presenta su programa de auditoría, describiendo los procedimientos de auditoría a realizar por cada una de las cuentas.

La presente minuta deja constancia de coordinación entre la Dirección General, el Titular del Órgano Interno de Control y el Director de Administración y Finanzas de OPERAGUA de Cuautitlán Izcalli Estado de México, con la C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez, responsable de realizar los trabajos externos.

ASISTENTES

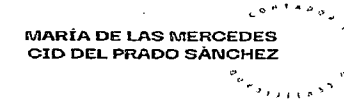
CP. Antonio Trinidad Otheo Díaz
Director de Administración y Finanzas

Lic. Lindsay Olivia Martínez Sánchez
Titular del Órgano Interno de Control

Lic. Minerva García Licona
Subdirectora de Finanzas

C.P.C. María de las Mercedes Cid
del Prado Sánchez
Auditora Externa

L.C. Ma. Del Socorro Lizeth Evaristo Elguera
Encargada de Auditoría



Nombre de la Entidad Auditada: Organismo Publico Descentralido Operador del Agua del Cuautitlán Izacalli
 Ejercicio Auditado: 2022
 Nombre de la Cédula: Informe de Procedimientos a Ejecutar

FECHA:	Elaboró	Supervisó
17/06/2023	EEMSL	CISM
CEDULA: AT-IPE		

Objetivo: Identificar el conjunto de técnicas de investigación aplicadas a los rubros, cuentas o actividades desarrolladas y forman parte de la revisión.

No.	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos a ejecutar	Alcance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
1	1112 Bancos/Tesoreria	1. Verificación de cuentas bancarias según contabilidad	65%	JUN-JUL 2023	
		2 Confirmación de saldos			
		3 Verificar conciliaciones bancarias			
		4 Selectiva de registros contables			
2	Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1 Análisis de antigüedades de saldos	15%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			
		3 Verificación de acciones realizadas para el cobro			
3	Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	1 Análisis de antigüedades de saldos	15%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			
4	Almacen de materiales	1 Análisis de saldos	15%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad (entradas/salidas y control del almacén)			
5	Bienes Muebles	1 Conciliación de saldos contables VS físicos	100%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de avances realizados para la depuración			
6	Sevicios personales por pagar a corto plazo	1 Análisis de antigüedades de saldos	15%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			
7	Proveedores por pagar a corto plazo	1 Análisis de antigüedades de saldos	10%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ

FECHA:	Elaboró	Supervisó
17/06/2023	EEMSL	CISM
CEDULA: AT-IPE		

Nombre de la Entidad Auditada: Organismo Publico Descentralido Operador del Agua del Cuautitlán Izcalli
Ejercicio Auditado: 2022
Nombre de la Cédula: Informe de Procedimientos a Ejecutar

Objetivo:

Identificar el conjunto de técnicas de investigación aplicadas a los rubros, cuentas o actividades desarrolladas y forman parte de la revisión.

No.	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos a ejecutar	Alcance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
8	Resultados de Ejercicios anteriores	1 Verificación de <u>movimientos afectados en el ejercicio</u> 2 Verificación de <u>cumplimiento de normatividad para la afectación de la cuenta</u>	100%	JUN-JUL 2023	
9	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO (ACTIVO) 1223	1. Se realiza <u>descarga del CFDI de los ingresos</u> 2 Se <u>compulsa CFDI VS Listado de Ingreso</u> 3 <u>Verificar los registros contables</u> 4 <u>Conciliar ingresos recibidos contra depositos bancarios</u>	100%	JUN-JUL 2023	
10	INGRESOS (DERECHOS)	1. Se realiza <u>descarga del CFDI de los ingresos</u> 2 Se <u>compulsa CFDI VS Listado de Ingreso</u> 3 <u>Verificar los registros contables</u> 4 <u>Conciliar ingresos recibidos contra depositos bancarios</u>	15%	JUN-JUL 2023	
11	CAPITULO 2000. PARTIDAS: 2480	1. Selección de <u>movimientos por cada partida durante 2022</u> 2 Verificación de la <u>comprobación y justificación del gasto</u> 3 <u>Verificar los registros contables</u>	10%	JUN-JUL 2023	
12	CAPITULO 3000. PARTIDAS: 3211/3261/3340/3512/3951	1. Selección de <u>movimientos por cada partida durante 2022</u> 2 Verificación de la <u>comprobación y justificación del gasto</u> 3 <u>Verificar los registros contables</u>	10%	JUN-JUL 2023	



FECHA:	Elaboró	Supervisó
17/06/2023	EEMSL	CISM
CEDULA: AT-IPE		

Nombre de la Entidad Auditada: Organismo Publico Descentralido Operador del Agua del Cuautitlán Izacalli
Ejercicio Auditado: 2022
Nombre de la Cédula: Informe de Procedimientos a Ejecutar

Objetivo: Identificar el conjunto de técnicas de investigación aplicadas a los rubros, cuentas o actividades desarrolladas y forman parte de la revisión.

No.	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos a ejecutar	Alcance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
13	CAPITULO 4000. PARTIDAS: 4392/4421	1 Análisis de antigüedades de saldos	10%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			
		3 Verificación de la fundamentación de la entrega del subsidio			
14	CAPITULO 9000. PARTIDAS: 9912	1 Análisis de antigüedades de saldos	50%	JUN-JUL 2023	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			
		3 Verificación de la cancelación de las ADEFAS			



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



**CRONOGRAMA DE TRABAJO PARA LA EJECUCIÓN DE LA DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES
DEL ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DEL MUNIPIO DE CUAUTITLAN IZCALLI.**

Actividad	Meses										
	Mayo 2023		Junio 2023					Julio 2023			
	5ta	1ra	2da	3ra	Semanas		1ra	2da	3ra	4ta	5ta
1.- Contratación del servicio	◇										
2.- Planeación de la auditoría		◇									
3.- Reunión Dirección De Administración y Finanzas, Subdirección de Finanzas y Contraloría Interna		◇									
4.- Aplicación de cuestionario de Control Interno (CI)					◇						
5.- Evaluación de Control Interno (CI)							◇				
6.- Revisión presupuestal					◇		◇	◇			
7.- Revisión al ingreso					◇		◇	◇			
8.- Análisis del gasto					◇		◇	◇			
9.- Revisión al gasto/deuda/impuestos/cumplimiento de obligaciones y normatividad							◇	◇	◇		
10.- Entrega de informe de Control Interno (CI)										◇	
11.- Emisión de Dictamen											◇
12.- Entrega de Dictamen											◇

Apartado II

Aspectos Financieros y Presupuestales

- 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
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 - Clasificación por Objeto del Gasto
 - Clasificación económica
 - Clasificación Administrativa
 - Clasificación Funcional

Cuenta Pública 2022
Estado de Situación Financiera Comparativo
 (Cifras en Pesos)

ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)	Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (3)	Año (4)		VARIACIÓN (5)
		2022	2021				2022	2021	
1000	Activo				2000	Pasivo			
1100	Activo Circulante				2100	Pasivo Circulante			
1110	Efectivo y Equivalentes	21,452,173.83	10,229,929.82	11,222,244.01	2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,508,932,329.89	2,415,552,188.57	93,380,141.32
1111	Efectivo	123,000.84	4,768,501.35	-4,645,500.51	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,590,148.89	2,509,009.53	81,179.36
1112	Bancos/Tesorería	21,329,172.99	5,458,419.57	15,870,753.42	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	184,887,081.00	118,170,943.19	66,716,137.81
1113	Bancos Dependencias y Otros	0.00	0.00	0.00	2113	Contribuciones por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	0.00	2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	0.00	2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	0.00	2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	254,123,350.60	260,723,267.45	-6,600,197.15
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	227,873,302.48	223,231,850.09	4,641,452.39	2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,017,400.25	470,249.43	1,547,150.82	2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,057,301,604.00	2,036,149,247.50	21,152,417.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	20,884,201.06	20,884,201.06	0.00	2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	25,969,089.85	23,310,715.90	2,658,353.95	2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2122	Documentos con Contratos por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1126	Prestamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	179,102,831.32	170,566,683.70	8,536,147.62	2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,000,290.78	6,000,290.78	0.00	2132	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	5,373,259.70	5,373,259.70	0.00	2133	Porción a Corto Plazo de Atendimiento Financiero	0.00	0.00	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2140	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2141	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	827,831.38	827,831.38	0.00	2142	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1140	Inventarios	648,165.60	648,165.60	0.00	2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	0.00	2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	0.00	2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1145	Bienes en Tránsito	648,165.60	648,165.60	0.00	2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1150	Almacenes	-5,008,363.07	4,570,774.97	-13,579,138.04	2183	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-5,008,363.07	4,570,774.97	-13,579,138.04	2164	Fondos de Ejecución, Mandatos y Comisos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00

1160	Estimación por Peridas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1161	Estimaciones para Cuentas Provisorias por Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	2168	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	0.00	2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1191	Valores en Garantía	0.00	0.00	0.00	2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	0.00	2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Secuestros, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	0.00	2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1194	Aportación con Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	250,985,569.82	248,978,002.38	2,287,587.20	2192	Rescaldación por Participar	0.00	0.00	0.00
1200	Activo no Circulante				2193	Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00	0.00
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00		TOTAL PASIVO CIRCULANTE	2,508,902,329.89	2,416,552,108.57	93,350,221.32
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2200	Pasivo no Circulante			
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2210	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	2212	Contratos por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1220	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,218,279.56	11,218,279.56	0.00	2220	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2222	Documentos con Contratos por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	11,218,279.56	11,218,279.56	0.00	2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2310	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	2231	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	88,861,034.09	88,861,034.09	0.00	2232	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1231	Terrenos	10,600,897.47	10,600,897.47	0.00	2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00	0.00	2234	Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	72,153,751.08	72,153,751.08	0.00	2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	2240	Pasivos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	4,109,385.54	4,109,385.54	0.00	2241	Créditos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	107,928,256.12	114,372,538.69	-6,444,282.57	2249	Otros Pasivos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1241	Móvilario y Equipo de Administración	10,585,802.70	10,057,105.40	508,697.30	2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1242	Móvilario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	58,400.75	50,890.75	7,509.00	2253	Fondos Consignados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1244	Veículos y Equipo de Transporte	43,935,010.80	44,127,532.34	-192,521.74	2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1246	Misminario, otros Equipos e Herramientas	53,397,242.07	60,137,240.00	-6,739,998.12	2259	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	2260	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	2281	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1249	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	2282	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	2283	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00	0.00	2293	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	0.00		TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00		TOTAL PASIVO	2,508,902,329.89	2,416,552,108.57	93,350,221.32
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00	3000	Hacienda Pública/Patrimonio			
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	3100	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	51,438,228.33	51,438,228.33	0.00

1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-78,067,864.83	-64,540,997.93	-13,426,866.90	3110	Aportaciones	51,436,298.93	51,436,298.93	0.00
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-4,442,191.74	-4,199,076.74	-1,443,075.00	3111	Aportaciones	51,436,298.93	51,436,298.93	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	0.00	3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-69,625,613.09	-57,841,921.19	-11,983,791.90	3121	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	3131	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	21,500.00	21,500.00	0.00	3200	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-2,181,413,654.26	-2,070,478,050.73	-110,935,603.53
1271	Estudios, Formación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-28,153,909.93	-304,465,463.51	296,311,553.58
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	3211	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-38,153,909.93	-304,465,463.51	296,311,553.58
1277	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,085,001,987.25	-1,787,314,830.14	-317,247,157.11
1274	Ahorros a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3221	Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,085,001,987.25	-1,787,314,830.14	-317,247,157.11
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	3230	Revalúos	0.00	0.00	0.00
1277	Otros Activos Diferidos	21,500.00	21,500.00	0.00	3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00
1280	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	3232	Revalúo de Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0.00	0.00	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3239	Otros Revalúos	0.00	0.00	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3240	Reservas	1,802,242.92	1,802,242.92	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3241	Reservas de Patrimonio	1,802,242.92	1,802,242.92	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	3242	Reservas Territoriales	0.00	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	3243	Reservas por Contingencias	0.00	0.00	0.00
1291	Bienes en Concesión	0.00	0.00	0.00	3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	3251	Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00	0.00
1293	Bienes en Comodato	0.00	0.00	0.00	3252	Cambios por Errores Contables	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	127,959,404.94	147,832,354.41	-19,872,949.47	3300	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
					3310	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					3311	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
					3321	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
						Total Hacienda Pública/Patrimonio	-2,129,977,355.33	-2,019,041,751.80	-110,935,603.53
	TOTAL ACTIVO	378,924,974.50	398,510,358.77	-17,585,384.27		Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	378,924,974.50	398,510,358.77	-17,585,384.27

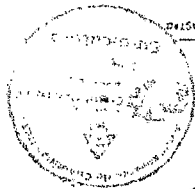
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

CUENTAS DE ORDEN

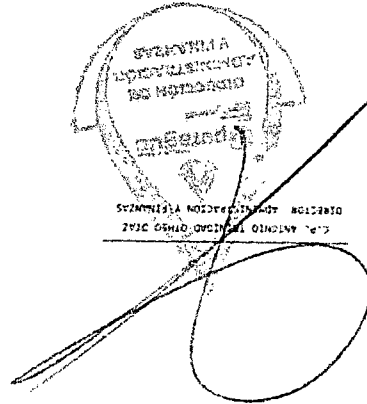
7705	Almacén	13,792,750.40
7706	Artículos Disponibles por el Almacén	13,792,750.46
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	328,458,620.08
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-34,293,045.37
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	930,761,691.37
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	836,458,028.00
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	592,452,954.07
8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,715,171.00
8214	Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	84,805,172.49
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	93,000,000.00
8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,125,327.84
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-96,914,287.03
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	-10,753,720.51
8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-123,691,345.15
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	26,531,279.03
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	114,083,268.40
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	111,304,469.21
8255	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	4,783,799.27
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	817,326,654.55
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	422,262,212.97
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	214,407,019.15
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros gastos de la deuda pública	38,825,172.49
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	21,934,941.50
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles	3,125,327.64

6

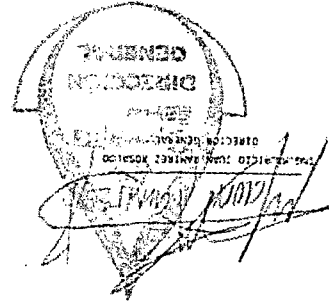
7



DE ANTONIO JAVIER DEL CASTILLO
COMISARIO DEL CONSEJO



C.º ANTONIO JAVIER DEL CASTILLO
DIRECCIÓN GENERAL DE ASUNTOS LINGÜÍSTICOS



C.º ANTONIO JAVIER DEL CASTILLO
DIRECCIÓN GENERAL DE ASUNTOS LINGÜÍSTICOS



Cuenta Pública 2022
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)

ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121


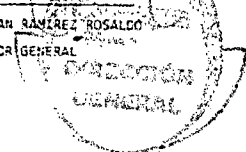
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022


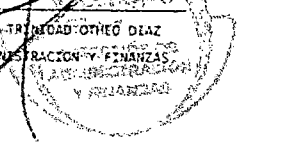
Cuenta (3)	Concepto (4)	2022 (5)	2021 (5)	Variación (6)	
		Importe	Importe	Importe	%
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4100	INGRESOS DE GESTIÓN				
4110	Impuestos	672,911,750.36	408,141,029.13	266,770,721.23	39.64
4120	Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00
4140	Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00
4150	Productos	672,937,181.28	406,084,077.99	266,753,103.29	39.65
4160	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	74,569.08	56,951.14	17,617.94	23.63
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	25,590,294.00	23,910,271.00	1,680,023.00	6.57
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	25,590,294.00	23,910,271.00	1,680,023.00	6.57
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
4310	Ingresos Financieros	1,792,626.71	1,297,342.67	495,284.04	27.63
4320	Incremento por Variación de Inventarios	1,504,408.93	1,083,001.75	421,407.07	28.01
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	288,217.98	214,340.91	73,876.97	25.63
	Total de Ingresos y Otros Beneficios (7)	700,294,671.07	431,348,642.80	268,946,028.27	38.40
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
	SERVICIOS PERSONALES	546,791,491.28	640,892,784.52	-94,101,293.24	-17.21
	MATERIALES Y SUMINISTROS	304,179,668.66	284,107,472.79	40,072,196.10	13.17
	SERVICIOS GENERALES	38,819,564.45	24,943,722.54	13,875,941.31	35.74
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	203,792,157.84	351,841,589.09	-148,049,431.15	-72.65
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	211,405,900.43	45,783,872.43	165,622,028.00	78.34
	Transferencias al Resto del Sector público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ayudas Sociales	211,386,619.60	45,703,438.36	165,683,181.24	78.39
	Pensiones y Jubilaciones	19,280.83	60,434.07	-61,153.24	-317.17
	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


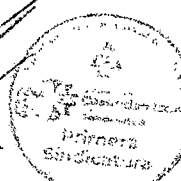
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00
	Participaciones		0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportaciones		0.00	0.00	0.00	0.00
	Convenios		0.00	0.00	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		6,749,037.77	0.00	6,749,037.77	100.00
	Intereses de la Deuda Pública		6,621,272.77	0.00	6,621,272.77	100.00
	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
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		127,765.00	0.00	127,765.00	100.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		13,426,666.90	11,807,100.57	1,619,566.33	12.06
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		13,426,666.90	11,807,100.57	1,619,566.33	12.06
	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
5600	INVERSIÓN PÚBLICA		19,411,694.24	37,301,116.94	-17,889,422.70	-92.16
	Inversión Pública no Capitalizable		19,411,694.24	37,301,116.94	-17,889,422.70	-92.16
5700	BIENES MUEBLES E INTANGIBLES		663,790.38	29,231.85	634,558.53	95.60
	Bienes Muebles e Intangibles		663,790.38	29,231.85	634,558.53	95.60
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		798,448,581.00	735,814,106.31	62,634,474.69	7.84
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Dosahorro)		-98,153,909.93	-304,465,463.51	206,311,553.58	-210.19

Nota 1 No se Incluyen : Utilidades de Intereses, por regla de presentación se revelan como ingresos financieros

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


 ING. MAURICIO JUAN RAMÍREZ ROSALDO
 DIRECTOR GENERAL



 C.P. ANTONIO TRINIDAD OCHOA DÍAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



 DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
 COMISARIO DEL CONSEJO


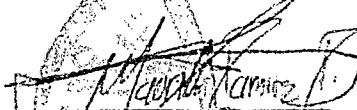
Cuenta Pública 2022
Estado de Variación en la Hacienda Pública
(Cifras en Pesos)

ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto (3)	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (4)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (5)	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio (6)	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio (7)	Total (8)
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021 (9)	51,436,298.93				51,436,298.93
Aportaciones	51,436,298.93				51,436,298.93
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021 (10)		-1,766,012,587.22	-304,465,463.51		-2,070,478,050.73
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-304,465,463.51		-304,465,463.51
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,767,814,830.14			-1,767,814,830.14
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		1,802,242.92			1,802,242.92
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021 (11)				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021 (12)	51,436,298.93	-1,766,012,587.22	-304,465,463.51	0.00	-2,019,041,751.80
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022 (13)	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022 (14)		-317,247,157.11	206,311,553.58		-110,935,603.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-98,153,909.93		-98,153,909.93
Resultados de Ejercicios Anteriores		-317,247,157.11	304,465,463.51		-12,781,693.60
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2022 (15)				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022 (16)	51,436,298.93	-2,083,259,744.33	-98,153,909.93	0.00	-2,129,977,355.33

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


 ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSADO
 DIRECTOR GENERAL

C.P. ANTONIO TRINIDAD OTHO DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 SR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
 COMISARIO DEL CONSEJO



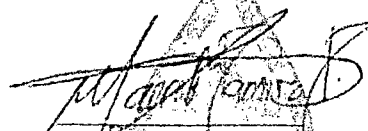
**Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Activo
(Cifras en Pesos)**

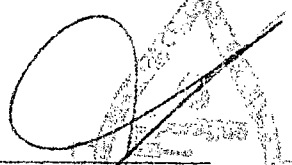
ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONCEPTO (3)	Saldo Inicial (4) 1	Cargos del Periodo (5) 2	Abonos del Periodo (6) 3	Saldo Final (7) 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (8) 4-1
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	248,678,002.36	1,771,969,451.61	1,769,681,884.35	250,965,569.62	2,287,567.26
Efectivo y Equivalentes	10,226,920.92	1,381,579,085.08	1,370,353,832.17	21,452,173.83	11,225,252.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	223,231,850.09	375,877,103.19	371,235,650.80	227,873,302.48	4,641,452.39
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,000,290.78	4,471,071.00	4,471,071.00	6,000,290.78	0.00
Inventarios	648,165.60	0.00	0.00	648,165.60	0.00
Almacenes	8,570,774.97	10,042,162.34	23,621,330.38	-5,008,363.07	-13,579,138.04
Estimación por Pérdidas 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
ACTIVO NO CIRCULANTE	147,832,354.41	25,446,863.46	45,319,812.93	127,959,404.94	-19,872,949.47
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	11,218,279.56	0.00	0.00	11,218,279.56	0.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	86,861,034.09	23,708,054.36	23,708,054.36	86,861,034.09	0.00
Bienes Muebles	114,372,538.69	1,738,809.10	8,185,091.67	107,926,256.12	-6,446,282.57
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-64,540,997.93	0.00	13,426,668.90	-78,067,664.93	-13,426,668.90
Activos Diferidos	21,500.00	0.00	0.00	21,500.00	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
Total del Activo	396,510,356.77	1,797,416,315.07	1,815,001,697.28	378,924,974.56	-17,585,382.21

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


 ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALDO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ANTONIO TRINIDAD OTHO DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS


 DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
 COMISARIO DEL CONSEJO

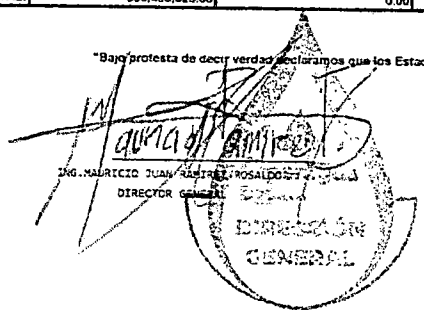
Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
(Pesos)

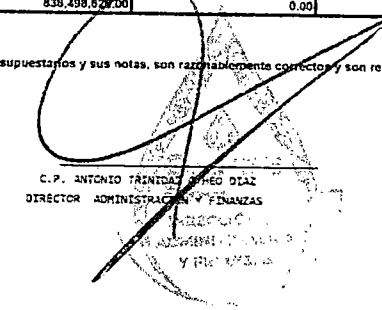
ODAS CUAUTILAN IZCALLI 2121

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DEPENDENCIA (3)		Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	Subejercicio (11)
A00	DIRECCION GENERAL	3,740,219.20	444,093.29	10,184,282.46	0.00	1,332,409.19	10,184,282.46	8,844,873.27	9.25
AG1	SUBDIRECCION GENERAL	8,597,522.28	-1,051,759.43	7,545,813.85	0.00	1,278,890.95	7,545,813.85	6,099,122.90	-0.05
B00	FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	2,591,024.00	129,124.48	2,720,148.48	0.00	399,835.29	2,720,148.48	2,350,313.19	0.03
BD1	FINANZAS	32,284,502.84	54,352,189.39	28,818,872.03	0.00	1,656,294.81	26,818,872.03	24,560,407.22	0.00
B02	ADMINISTRACIÓN	129,828,578.20	51,834,257.78	181,662,832.98	0.00	49,528,271.44	181,662,832.98	142,788,282.03	-10,753,720.51
B03	COMERCIALIZACION	127,118,130.72	25,280,027.78	152,378,158.50	0.00	31,531,785.04	152,378,158.50	127,118,130.72	0.00
C00	UNIDAD TECNICA DE OPERACIÓN	8,715,083.00	-2,317,854.84	4,397,228.16	0.00	618,028.17	4,397,228.16	3,779,201.99	0.99
CO1	CONSTRUCCIÓN	50,002,839.04	-4,379,914.02	45,623,725.02	0.00	7,828,101.75	45,623,725.02	25,117,209.21	12,890,414.02
CO2	OPERACION	368,828,374.80	-87,182,119.47	307,846,259.33	0.00	29,198,744.48	307,846,259.33	257,590,850.29	23,450,864.57
DO0	UNIDAD JURIDICA	94,609,335.00	-57,407,528.54	37,198,808.46	0.00	837,158.53	37,198,808.46	38,581,651.93	0.00
GO0	CONTRALORIA INTERNA	8,208,220.12	318,470.93	8,528,696.75	0.00	1,025,960.33	8,528,696.75	5,520,735.92	0.00
TOTAL:		838,498,828.00	0.00	838,498,828.00	0.00	116,088,246.48	833,412,913.03	817,324,868.55	-86,914,287.03

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


 ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALES
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ANTONIO TRINIDAD PINEDA DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Cuenta Pública 2022

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

(Cifras en Pesos)

Nombre de la Entidad Municipal: (1) ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022


Denominación de las Deudas (3)	Moneda de Contratación (4)	Institución o País Acreedor (5)	Saldo Inicial del Periodo (6)	Saldo Final del Periodo (7)
Deuda Pública				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Deuda Pública a Corto Plazo (8)				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo (9)				
Otros Pasivos: (10)			2,630,673,537.34	2,508,902,329.89
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			2,555,755.26	2,590,188.69
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo			107,275,918.17	184,887,081.00
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			298,193,912.17	264,123,395.60
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			2,222,647,951.74	2,057,301,664.60


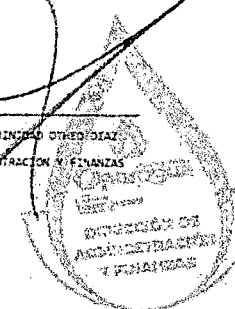
Total Deuda y Otros Pasivos (12)

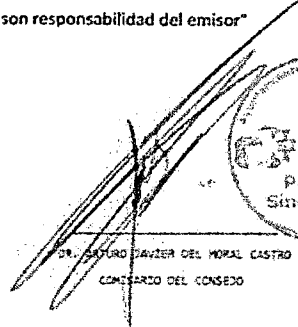
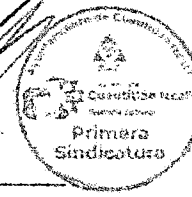
2.630.673.537,34

2.508.902.329,89

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


C. P. JUAN RAMIREZ ROSALDO
DIRECTOR GENERAL


C. P. ANTONIO TRINIDAD OJEDA DIAZ
DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS


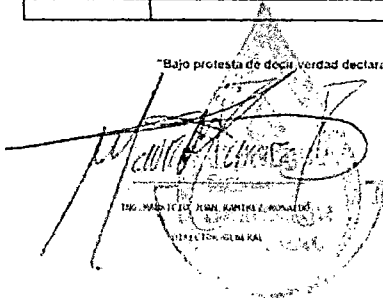

DR. SATURNO JAVIER DEL MORAL CASTRO
COMISARIO DEL CONSEJO


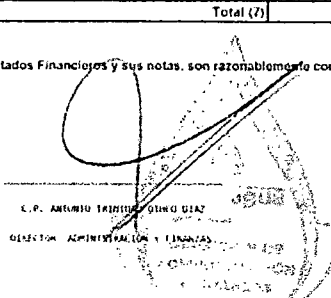
Cuenta Pública 2022
Estado de Cambios en la Situación Financiera
 (Cifras en Pesos)

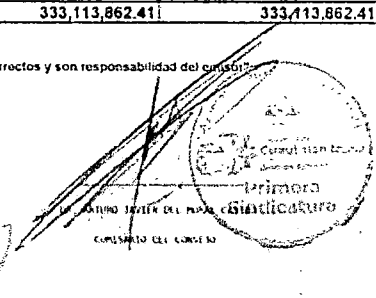
ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121 **Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022**

Cuenta (3)	Nombre de la Cuenta (4)	Origen (5)	Aplicación (6)
1000	Activo		
1100	Activo Circulante	13,579,138.04	15,866,705.30
1110	Efectivo y Equivalentes	0.00	11,225,252.91
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	4,641,452.39
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00
1150	Almacenes	13,579,138.04	0.00
1160	Estimación por Pérdidas o Detenro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
1200	Activo no Circulante	19,872,949.47	0.00
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	0.00
1240	Bienes Muebles	6,446,282.57	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	13,426,666.90	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	0.00
1280	Estimación por Pérdida o Detenro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1290	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
2000	Pasivo		
2100	Pasivo Circulante	93,350,221.32	0.00
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	93,350,221.32	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
2200	Pasivo no Circulante	0.00	0.00
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	0.00
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
3000	Hacienda Pública / Patrimonio		
3100	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
3110	Aportaciones	0.00	0.00
3120	Donaciones de Capital	0.00	0.00
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
3200	Hacienda Pública / Patrimonio Generado	206,311,553.58	317,247,157.11
3210	Resultados del Ejercicio. (Ahorro/Desahorro)	206,311,553.58	0.00
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	317,247,157.11
3230	Revalúos	0.00	0.00
3240	Reservas	0.00	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
3300	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
3310	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
3320	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	Total (7)	333,113,862.41	333,113,862.41

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


 ING. MARCELO RAMÍREZ ROMÁN
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ANIBERTO TRINIDAD OLIVERA
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 ANIBERTO TRINIDAD OLIVERA
 COMISARIO GENERAL

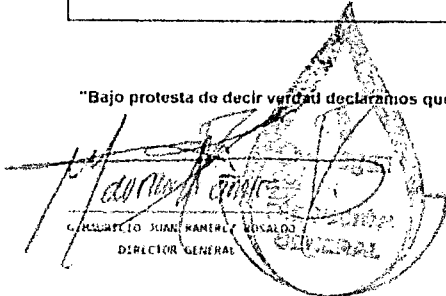
Cuenta Pública 2022
Estado de Flujos de Efectivo
(Cifras en Pesos)


ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

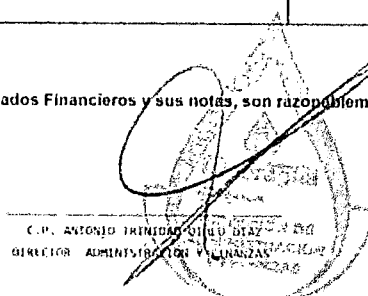
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022


Concepto (3)	Importe 2022 (4)	Importe 2021 (4)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen (5)	268,946,028.27	64,327,301.71
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	260,753,103.29	67,427,375.71
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	17,617.94	38,071.83
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en los Numerales Anteriores Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	1,680,023.00	170,160.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Origenes de Operación	495,284.04	-3,308,305.83
Aplicación	62,634,474.69	83,368,528.26
Servicios Personales	40,072,196.10	32,571,759.53
Materiales y Suministros	13,875,941.81	12,461,353.51
Servicios Generales	-148,049,431.15	690,331.24
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	165,683,181.24	6,657,405.21
Ayudas Sociales	-81,153.24	24,103.06
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	-8,886,260.07	30,963,581.71
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	206,311,553.58	-19,041,226.55
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión		
Origen	33,968,324.81	54,890,806.19
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	6,902,519.87	
Otros Origenes de Inversión	27,005,804.94	54,890,806.19
Aplicación	5,157,689.69	14,269,655.97
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	516,237.30	10,684,335.27
Otras Aplicaciones de Inversión	4,641,452.39	3,585,320.70
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	28,810,635.12	40,621,150.22
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento		
Origen	93,350,221.32	273,440,465.41
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	93,350,221.32	273,440,465.41
Aplicación	317,247,157.11	294,029,445.97
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	317,247,157.11	294,029,445.97
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-223,896,935.79	-20,588,980.56
Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11,225,252.91	990,943.11
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	10,226,920.92	9,235,977.81
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	21,452,173.83	10,226,920.92

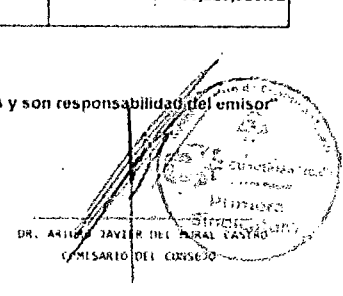
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

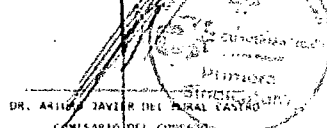



 JUAN MANUEL BENAVIDES
 DIRECTOR GENERAL




 C.P. ANTONIO TRINIDAD OJEDA DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS




 DR. ARINO JAVIER DEL MORAL CASTRO
 COMISARIO DEL CRÉDITO



Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) En este rubro se refleja la recaudación del cada mes, principalmente por suministro de agua, existiendo un saldo al cierre del ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2022 por un importe de \$ 123,000.84, los cuales corresponde al manejo de fondos fijos revolventes por cajas (contar con flujo de cambio).

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) En este rubro se refleja el registro del I.V.A. por acreditar e I.V.A. acreditable

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) No aplica

Inversiones Financieras (6) Durante todo el ejercicio fiscal se realizaron inversiones financieras, con la finalidad de generar ingresos extraordinarios, para poder subsanar las necesidades del OPERAGUA. Al cierre en el mes de Diciembre e del 2022. Se cuenta con un registro en Estados Financieros, registrados en las cuenta 1121-40 cuenta eje 6135 con un saldo de \$ 7,451.99; cuenta 1121-45 cuenta eje 0932 con un saldo al mes de Diciembre del 2022 \$ 1,561,052.01

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) En el ejercicio fiscal 2022, en la cuenta de Bienes Muebles, se recibió la administración con un saldo en esa cuenta por un importe de \$ 114,372,538.69; en el transcurso del año se adquirieron equipos de computo por un importe de \$ 1,578,636.26; mobiliario y equipo de oficina por un importe de \$ 41,118.09. En el segundo Levantamiento Físico que se realizó, se detectaron bienes que no se encontraron físicamente; en Acta de la cuarta Sesión Extraordinaria del Consejo directivo del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli, denominado OPERAGUA IZCALLI, O.P.D.M., Administración 2022-2024, en el punto 5 del orden del día, aprobo las altas y bajas de bienes muebles patrimoniales. Por lo que al cierre del ejercicio al 31 de diciembre del 2022 se tiene un saldo real de esta cuenta por un importe de \$ 107,926,256.12. En relación a la cuenta de Inmuebles, se cuenta con un importe registrado en estados financieros por un importe de \$ 82,754,648.55. No se cuenta con bienes Intangibles.

Estimaciones y Deterioros (8) No se cuenta con estimaciones a Cuentas Incobrables, así como Activos Biológicos que sufran deterioro

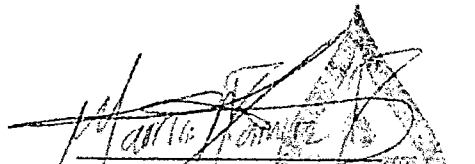
Otros Activos (9) Sin Movimientos


Pasivo (10) Se cuenta con un registro de adeudo con Proveedores donde los más representativos son con CAEM, CONAGUA, entre otros, asimismo se realizan pagos mensuales a la Comisión Federal de Electricidad por los consumos realizados, así mismo en el mes de diciembre 2022 se realizaron pólizas de diario donde se registraron los adeudos con proveedores, registrando un incremento en diciembre por un importe de \$ 126,297,53.32; importe que se empezara a pagar en el mes de enero del 2023 y se ira cumpliendo poco a poco con el pago a los proveedores registrados en diciembre 2022; además se continúan con pagos a proveedores, así como los pagos de IVA e ISR. El departamento de control presupuestal realizó pólizas de diario registrando el presupuesto comprometido de las facturas no pagadas en el mes de Diciembre del 2022

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) En este rubro se refleja la recaudación, en el ejercicio fiscal se recaudo un importe de \$ 672,911,758.36
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Sin Movimientos
Otros Ingresos y Beneficios (13) Sin Movimientos
Gastos y Otras Pérdidas (14) En este rubro se refleja una carga fiscal por el otorgamiento de descuentos realizados a los contribuyentes que pagan sus derechos, por lo que en el ejercicio fiscal 2022 se otorgaron descuentos por un importe de \$ 211,386,619.60
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Se cuenta con un Patrimonio Contribuido por Actualizaciones y Donaciones de Capital por \$51,436,298.93, así como un Patrimonio Generado Neto en la Hacienda Pública De -\$ 2,234,235,586.48 Compuesto por Reservas, Resultado del Ejercicio y de Ejercicios Anteriores.
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) SE CUENTA CON UN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL MES DE: \$ 21,452,173.83
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS NO SE REPORTAN DIFERENCIAS, TAMPOCO EN LA CONCILIACION PRESUPUESTAL DE EGRESOS.

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


 ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALDO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ANTONIO TRINIDAD OTHEO DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS


 DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
 COMISARIO DEL CONSEJO



Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Se cuentan con diversos Juicios administrativos de los cuales se anexa información emitida por la Dirección Jurídica. Así mismo se anexa al presente informe trimestral el formato RJUILAB012022 denominado "Relación de Juicios Laborales Vigente" que tiene el Organismo de Agua Potable

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

Bienes en concesión y en comodato: No se cuenta con Bienes en Concesión y/o Comodato

Existe diferencia entre las cuenta del gasto contable contra los registros presupuestarios, esto se debe a que en la cuentas presupuestarias se considero dentro del registro presupuestal el I.V.A.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Los registros presupuestales se realizan de acuerdo al momento contable correspondiente de acuerdo a la Ley General de Contabilidad y al Manual Unico de Contabilidad

Gubernamental

Cuentas de Egresos: Los registros presupuestales se realizan de acuerdo al momento contable correspondiente de acuerdo a la Ley General de Contabilidad y al Manual Unico de Contabilidad

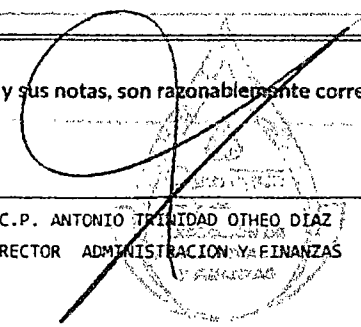
Gubernamental

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

ING. MAURICIO JUAN RAMÍREZ ROSALDO
DIRECTOR GENERAL



C.P. ANTONIO TRINIDAD OTHEO DÍAZ
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
COMISARIO DEL CONSEJO





Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) El objetivo de las notas a los estados financieros es brindar elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.

Panorama Económico y Financiero(4) Este Organismo Operador de Agua ha proporcionado a la población los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, asimismo se pretende llevar a cabo líneas de acción para concientizar a la población para el cuidado del agua, así como fomentar la cultura de pago.

Autorización e Historia (5) Este Organismo se descentralizó el día 18 de Octubre de 1991 conforme al decreto número 34, publicado en la Gaceta del Estado de México el día 19 de octubre de 1991, en su tomo CLII con número 78

Organización y Objeto Social (6) El Organismo de Agua Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli, denominado "OPERAGUA", tiene por objeto: Prestar el servicio público de agua potable y saneamiento con criterios de calidad, sustentabilidad y suficiencia económica e hídrica, asegurando el suministro para toda la población de Cuautitlán Izcalli. Se encuentra registrado dentro del régimen de personal moral sin fines de lucro según lo establece la ley del Impuesto Sobre la Renta teniendo como obligaciones el de retener el impuesto sobre la renta al personal que labora en el Organismo, además de retenciones con terceros y el entero correspondiente al SAT.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Dentro de la Dirección de Administración y Finanzas, que es la encargada del control financiero del Organismo se encuentra el Departamento de Egresos, el cual se encarga de llevar a cabo todos los registros contables-presupuestales con estricto apego a las normas de información publicadas por la Comisión Nacional de Armonización Contable así como los Lineamientos de Control Financiero publicados por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la Ley de Contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y demás lineamientos, reglamentos y disposiciones en materia.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) En el mes de Diciembre del 2022, en pólizas de diario, se realizó el registro del pasivo a diciembre 2022, de los proveedores que contaban con adeudo al cierre del ejercicio fiscal 2022

Reporte Analítico del Activo (9) Se realiza el procedimiento de depreciación de Bienes Muebles apegados a los porcentajes publicados en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. En este mes no se realizaron adquisiciones de bienes muebles

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No se cuenta con ningún fideicomiso a la fecha.

Reporte de la Recaudación (11) Para estar en posibilidades de brindar un mejor servicio al contribuyente, este Organismo implementó medidas sanitarias relacionadas a la pandemia de COVID - 19, de acceso a las instalaciones del Organismo de Agua Potable, a los usuarios que acudieron a cumplir con sus obligaciones de pago de derechos, así mismo se amplió el horario, operando los días sábados y domingos

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) La deuda reflejada en los Estados Financieros corresponde a Proveedores, Acreedores Diversos, CONAGUA, CAEM, CFE, ISSEMYM, H. Ayuntamiento de Cuautitlán Izcalli, las cuales son originadas por el funcionamiento y operatividad del Organismo, no existe adeudo por crédito alguno.

Calificaciones Otorgadas (13) El Organismo de Agua no ha recurrido a ninguna calificación crediticia.

Proceso de Mejora (14) Se han tomado y se continuarán con las medidas de racionalidad y austeridad dentro del Organismo para optimizar los recursos con los que se cuenta en el Organismo. Asimismo y con la finalidad de realizar saneamiento financiero y no dejar deuda por parte de esta administración se han estado dando cumplimiento a diversos laudos laborales de años anteriores, así mismo se esta dando atención a procesos mercantiles de ejercicios fiscales anteriores, y se esta tratando de negociar pagos de deudas directamente con los proveedores.

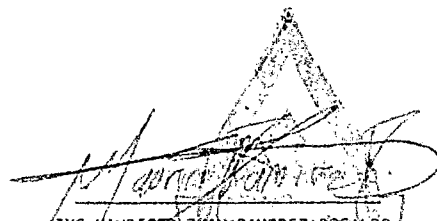
Información por Segmentos (15) De acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se realizaron los pagos de nómina en tiempo y forma, así como de los impuestos como son: IVA, ISR, Impuesto sobre erogaciones al trabajo personal. En este mes no se realizaron movimientos en lo que corresponde a bienes muebles. Se ha dado cumplimiento a diversas resoluciones de tribunales derivadas de juicios laborales, lo anterior con la finalidad de salvaguardar los bienes del Organismo.

Eventos Posteriores al Cierre (16) Sin Movimientos


Partes Relacionadas (17) 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 (18) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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


ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALDO
DIRECTOR GENERAL


C.P. ANTONIO TRINIDAD OTHEO DIAZ
DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS


DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
COMISARIO DEL CONSEJO



Cuenta Pública 2022
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(Cifras en Pesos)

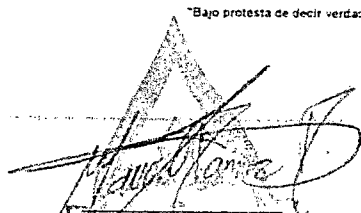
ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

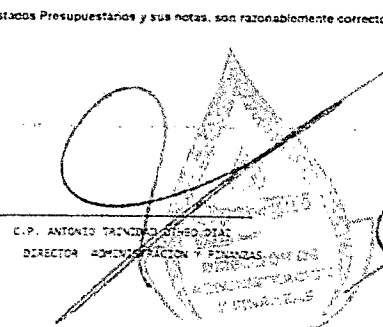
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

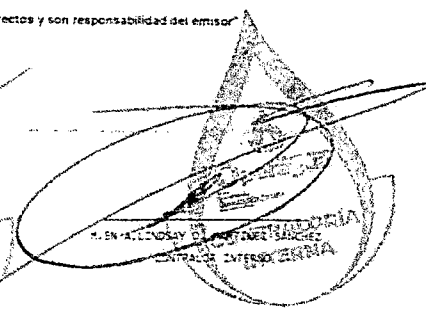
Cuenta (3)	Rubro de los Ingresos (4)	Ingresos					% de Avance de la Recaudación (10)	Ingresos Excedentes (11)
		Estimado (5)	Ampliaciones y Reducciones (6)	Modificado (7)	Devengado (8)	Recaudado (9)		
8110	4000							
8110	4100							
8110	4110							
8110	4111							
8110	4111	001						
8110	4111	001	001					
8110	4112							
8110	4112	001						
8110	4112	001	001	001				
8110	4112	001	001	002				
8110	4112	001	001	003				
8110	4113							
8110	4113	001						
8110	4113	001	001	001				
8110	4114							
8110	4114	001						
8110	4114	001	001	001				
8110	4115							
8110	4115	001						
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				
8110	4115	001	001	002				
8110	4115	001	001	003				
8110	4115	001	001	004				
8110	4115	001	001	001				

Ingresos Derivados de Financiamientos										
8110	4350				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001	001	Banco Nacional de Cuentas y Servicios, S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001	002	Otras Instituciones Públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001	003	Instituciones Privadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001	004	Particulares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001	005	Pasivos Generados al Cere del Ejercicio Fiscal Pendientes de Pago	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001	006	Los Derivados de las Operaciones de Crédito en los términos que establece el	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4351	001	001	006	Octavo del Código Financiero del Estado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subtotal (12)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4390				Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,038,504.00	58,446,543.00	93,485,047.00	0.00	187,745,551.37
8110	4392				Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4392	001			Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4392	001	001		Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4392	001	001	001	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4393				Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4393	001			Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4393	001	001		Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4393	001	001	001	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4394				Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4394	001			Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4394	001	001		Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4394	001	001	001	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4395				Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4395	001			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4395	001	001		Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4395	001	001	001	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4396				Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4396	001			Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4396	001	001		Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4396	001	001	001	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4397				Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4397	001			Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4397	001	001		Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4397	001	001	001	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4399				Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,038,504.00	58,446,543.00	93,485,047.00	0.00	187,745,551.37
8110	4399	001			Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,038,504.00	58,446,543.00	93,485,047.00	0.00	187,745,551.37
8110	4399	001	001		Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,038,504.00	58,446,543.00	93,485,047.00	0.00	187,745,551.37
8110	4399	001	001	001	Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,038,504.00	58,446,543.00	93,485,047.00	0.00	187,745,551.37
8110	4399	001	001	002	Ingresos por Audiencia Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4399	001	001	003	Actualización de Inversiones en UDI'S	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4399	001	001	004	Intereses por Inversiones en UDI'S	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4399	001	001	005	Otros Convenios	113,749.00	-113,749.00	0.00	0.00	0.00
8110	4399	001	001	006	Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4399	001	001	007	Otros Ingresos por Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8110	4399	001	001	008	Otros Ingresos Varios	4,924,753.00	58,560,292.00	93,485,047.00	0.00	187,745,551.37
Subtotal (12)					5,038,504.00	58,446,543.00	93,485,047.00	0.00	187,745,551.37	200.83
TOTAL INGRESOS:					836,498,826.00	0.00	338,458,826.00	0.00	930,781,651.37	111.27
										94,260,604.37

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


 ING. MAURICIO IWAN RAMIREZ ROSALDO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ANTONIO TREVINO CORDERO DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL
 INSTITUTO DE INVESTIGACIONES Y
 CONSERVACIÓN DE PATRIAS


 M. EN. ALONSO DE LA CRUZ SANCHEZ
 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 CENTRAL DE INTERVENCIÓN

Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 (Cifras en Pesos)

ODAS DE CUAUTITLAN IZCALI 2121

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTA (3)	Concepto (4)	Egresos							Subejercicio (12)
		Aprobado (5)	Ampliaciones/Reducciones (6)	Modificado (7)	Comprometido (8)	Devengado (9)	Ejercido (10)	Pagado (11)	
1000	SERVICIOS PERSONALES	265,319,759.00	15,806,223.43	281,125,982.43	0.00	46,340,788.37	291,579,702.96	245,338,914.59	-10,763,720.51
1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	148,161,148.20	7,803,412.59	155,964,560.79	0.00	3,359.50	155,964,560.79	155,961,201.29	0.00
1110	Dietas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1111	Dietas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1120	Haberes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1121	Haberes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1130	Sueldos base al personal permanente	148,161,148.20	7,803,412.59	155,964,560.79	0.00	0.00	155,964,560.79	155,961,201.29	0.00
1131	Sueldo base	148,161,148.20	7,803,412.59	155,964,560.79	0.00	0.00	155,964,560.79	155,961,201.29	0.00
1132	Otro sueldo magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1133	Hora clase	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1134	Camera magisterial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1135	Camera docente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1140	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1141	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1210	Honorarios asimilables a salarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1211	Honorarios asimilables al sueldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1220	Sueldos base al personal eventual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1221	Sueldo por interinato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1222	Sueldos y salarios compensados al personal eventual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1223	Becas para maestros residentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1230	Retribuciones por servicios de caracter social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1231	Compensación por servicio social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1240	Censilación y Arbitraje	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1241	Compensación a representantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	53,369,197.18	2,055,532.93	55,424,730.99	0.00	72,867.34	55,424,730.99	55,351,842.75	0.00
1310	Primas por años de servicio efectivos prestados	1,279,080.00	-722,998.88	2,002,078.88	0.00	67,867.30	2,002,078.88	1,934,218.98	0.00
1311	Prima por años de servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1312	Prima de antigüedad	1,279,080.00	-722,998.88	2,002,078.88	0.00	67,867.30	2,002,078.88	1,934,218.98	0.00
1313	Prima adicional por permanencia en el servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1320	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	34,906,229.29	2,088,355.98	37,074,584.94	0.00	5,625.44	37,074,584.94	37,069,559.40	0.00
1321	Prima vacacional	8,217,391.84	29,683,011	8,245,374.85	0.00	1,932.88	8,245,374.85	8,245,041.79	0.00
1322	Aguijudo	26,657,379.56	1,837,560.69	28,494,939.24	0.00	3,692.56	28,494,939.24	28,491,849.58	0.00
1323	Aguijudo de eventuales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1324	Vacaciones no disfrutadas por finiquito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1325	Prima dominical	111,569.09	221,111.97	332,679.95	0.00	0.00	332,679.95	332,679.95	0.00
1330	Horas extraordinarias	15,683,797.96	443,419.41	16,127,207.37	0.00	0.00	16,127,207.37	16,127,207.37	0.00
1331	Remuneraciones por horas extraordinarias	15,683,797.96	443,419.41	16,127,207.37	0.00	0.00	16,127,207.37	16,127,207.37	0.00
1340	Compensaciones	1,420,099.82	-1,199,240.92	220,859.00	0.00	0.00	220,859.00	220,859.00	0.00
1341	Compensación	1,044,399.96	-972,959.76	71,440.20	0.00	0.00	71,440.20	71,440.20	0.00
1342	Compensación por servicios especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1343	Compensación por riesgo profesional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1344	Compensación por retención	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1345	Gratificación	375,699.86	-226,281.16	149,418.50	0.00	0.00	149,418.50	149,418.50	0.00
1346	Gratificación por converso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1347	Gratificación por productividad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1348	Labores docentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1349	Estudios superiores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1350	Sobrehaberes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1351	Sobrehaberes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1360	Asignaciones de tecnico, de mando, por comisión, de vuelo y de tecnico especial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1361	Asignaciones de tecnico, de mando, por comisión, de vuelo y de tecnico especial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1370	Honorarios especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1371	Honorarios especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1380	Participaciones por vigilancia en el cumplimiento de las leyes y custodia de valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1381	Participaciones por vigilancia en el cumplimiento de las leyes y custodia de valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400	SEGURIDAD SOCIAL	36,764,780.44	1,908,072.05	38,672,852.49	0.00	32,107,090.84	38,672,852.49	6,555,761.93	0.00
1410	Aportaciones de seguridad social	36,764,780.44	1,908,072.05	38,672,852.49	0.00	32,107,090.84	38,672,852.49	6,555,761.93	0.00
1411	Aportaciones al ISSSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1412	Aportaciones de servicios de salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1413	Aportaciones al fondo del sistema solidario de reparto	15,148,267.40	1,529,406.03	16,677,673.43	0.00	13,883,243.92	16,677,673.43	2,793,429.51	0.00
1414	Aportaciones del Sistema de Capitalización Individual	11,239,960.09	-9,543,386.09	1,696,574.00	0.00	1,393,855.55	1,696,574.00	322,142.42	0.00

Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 (Cifras en Pesos)

OCAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTA (3)	Concepto (4)	Egresos					Subejercicio (12)		
		Aprobado (5)	Ampliaciones/ Reducciones (6)	Modificado (7)	Comprometido (8)	Devengado (9)		Ejercido (10)	Pagado (11)
1415	Aportaciones para financiar los gastos generales de administración del ISSEMRYM	1,325,459.12	97,754.48	1,419,223.57	0.00	1,168,796.46	1,419,223.57	244,427.12	0.00
1416	Aportaciones para riesgo de trabajo	4,248,313.26	418,370.16	5,065,449.06	0.00	5,513,163.64	6,055,449.26	1,152,735.52	0.00
1417	Aportaciones a Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420	Aportaciones a fondos de vivienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	FOVASSSTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1430	Aportaciones al sistema para el retiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1431	SAR (Sistema de Ahorro para el Retiro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1440	Aportaciones para seguros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Seguros y Fianzas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	27,024,533.29	3,839,203.28	32,863,339.98	0.00	14,157,450.59	41,617,559.59	27,460,108.90	-10,753,720.51
1510	Cuentas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1511	Cuentas para fondo de retiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1512	Seguro de separación individualizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1520	Indemnizaciones	2,384,099.00	-2,156,929.56	147,169.44	0.00	12,309.50	147,169.44	135,169.94	0.00
1521	Indemnización por accidentes de trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1522	Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos	2,384,099.00	-2,156,929.56	147,169.44	0.00	12,309.50	147,169.44	135,169.94	0.00
1530	Prestaciones y Haberes de retiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1531	Pena por jubilación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1540	Prestaciones contractuales	24,720,534.29	5,996,135.44	30,716,569.44	0.00	14,145,441.19	41,470,390.18	27,324,848.96	-10,753,720.51
1541	Becas para hijos de trabajadores sindicalizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1542	Días cívicos y económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1543	Gastos reconocidos al magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1544	Día del maestro y del servidor público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1545	Estudios de postgrado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1546	Otros gastos derivados de convenio	24,720,534.29	5,996,135.44	30,716,569.44	0.00	14,145,441.19	41,470,390.18	27,324,848.96	-10,753,720.51
1547	Asignaciones extraordinarias para servidores públicos sindicalizados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1550	Apoyos a la capacitación de los servidores públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1551	Becas institucionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1552	Profesionalización de los servidores públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1590	Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1591	Elaboración de tesis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1592	Seguro de vida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1593	Viáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1594	Diferencial por escuelas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1595	Cesepens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1600	PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1610	Previsiones de carácter laboral, económica y de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1611	Previsiones de carácter laboral, económica y de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1700	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1710	Estimulos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1711	Reconocimiento a servidores públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1712	Estimulos por puntualidad y asistencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1720	Recompensas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1721	Recompensas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL		265,319,759.00	15,608,223.45	280,925,982.45	0.00	46,340,788.37	291,679,702.96	245,338,914.57	-10,753,720.51
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	41,550,945.00	2,943,958.83	44,534,953.83	0.00	12,492,625.82	44,594,953.83	32,702,318.24	0.00
2100	OFICIALES	2,131,000.00	-1,448,041.21	684,958.79	0.00	0.00	684,958.79	684,958.79	0.00
2110	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	1,020,000.00	-843,374.91	176,625.09	0.00	0.00	176,625.09	176,625.09	0.00
2111	Materiales y útiles de oficina	1,000,500.00	-823,374.91	177,125.09	0.00	0.00	176,625.09	176,625.09	0.00
2112	Enteros de oficina	20,500.00	-20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120	Materiales y útiles de impresión y reproducción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2122	Materiales de foto, cine y grabación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130	Material estadístico y geográfico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2131	Materiales estadísticos y geográficos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2140	Materiales útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	232,000.00	-151,099.59	80,900.41	0.00	0.00	80,900.41	80,900.41	0.00
2141	Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	232,000.00	-151,099.59	80,900.41	0.00	0.00	80,900.41	80,900.41	0.00
2150	Material impreso e información digital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2151	Material de información	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2160	Material de limpieza	800,000.00	-372,590.71	427,409.29	0.00	0.00	427,409.29	427,409.29	0.00
2181	Materiales y enteros de imprenta	500,000.00	-372,590.71	127,409.29	0.00	0.00	127,409.29	127,409.29	0.00
2170	Materiales y útiles de enseñanza	75,000.00	-74,055.41	94.59	0.00	0.00	94.59	94.59	0.00

Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 (Cifras en Pesos)

ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTA (3)	Concepto (4)	Egresos					Subejercicio (12)				
		Aprobado (5)	Ampliaciones/ Reducciones (6)	Modificado (7)	Comprometido (8)	Devengado (9)		Ejercido (10)	Pagado (11)		
2551	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	50,000.00	-50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2560	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	600,000.00	1,895,638.91	2,495,638.91	0.00	832,184.00	2,495,638.91	1,663,452.91	0.00	0.00	0.00
2561	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	600,000.00	1,895,638.91	2,495,638.91	0.00	832,184.00	2,495,638.91	1,663,452.91	0.00	0.00	0.00
2590	Otros productos químicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2591	Otros productos químicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	13,399,995.00	18,474,092.37	31,874,087.37	0.00	8,192,839.56	31,874,087.37	23,681,247.81	0.00	0.00	0.00
2610	Combustibles, lubricantes y aditivos	13,399,995.00	18,474,092.37	31,874,087.37	0.00	8,192,839.56	31,874,087.37	23,681,247.81	0.00	0.00	0.00
2611	Combustibles, lubricantes y aditivos	13,399,995.00	18,474,092.37	31,874,087.37	0.00	8,192,839.56	31,874,087.37	23,681,247.81	0.00	0.00	0.00
2620	Carbon y sus derivados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2621	Carbon y sus derivados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	635,000.00	-410,916.70	24,083.30	0.00	9,952.80	24,083.30	14,130.50	0.00	0.00	0.00
2710	Vestuario y uniformes	395,000.00	-325,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2711	Vestuario y uniformes	395,000.00	-325,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2720	Prendas de seguridad y protección personal	240,000.00	-215,916.70	24,083.30	0.00	9,952.80	24,083.30	14,130.50	0.00	0.00	0.00
2721	Prendas de seguridad y protección personal	240,000.00	-215,916.70	24,083.30	0.00	9,952.80	24,083.30	14,130.50	0.00	0.00	0.00
2730	Artículos deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2731	Artículos deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2740	Productos textiles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2741	Productos textiles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2750	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2751	Blancos y otros productos textiles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2800	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2810	Sustancias y materiales explosivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2811	Sustancias y materiales explosivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2820	Materiales de seguridad pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2821	Materiales de seguridad pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2830	Prendas de protección para la seguridad pública y nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2831	Prendas de protección	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2900	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	12,315,000.00	-9,545,527.58	2,769,472.42	0.00	715,346.27	2,769,472.42	1,954,125.85	0.00	0.00	0.00
2910	Herramientas menores	1,065,000.00	-744,769.87	320,230.13	0.00	125,349.50	320,230.13	154,560.53	0.00	0.00	0.00
2911	Refacciones, accesorios y herramientas	1,065,000.00	-744,769.87	320,230.13	0.00	125,349.50	320,230.13	154,560.53	0.00	0.00	0.00
2920	Refacciones y accesorios menores de edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2921	Refacciones y accesorios menores de edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2930	Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2931	Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2940	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	150,000.00	20,855.06	170,855.06	0.00	0.00	170,855.06	170,855.06	0.00	0.00	0.00
2941	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo	150,000.00	20,855.06	170,855.06	0.00	0.00	170,855.06	170,855.06	0.00	0.00	0.00
2950	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2951	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2960	Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	9,000,000.00	-7,605,195.44	1,394,804.56	0.00	589,996.67	1,394,804.56	604,607.89	0.00	0.00	0.00
2970	Refacciones y accesorios menores de equipo de defensa y seguridad	700,000.00	-570,089.30	129,910.70	0.00	0.00	129,910.70	129,910.70	0.00	0.00	0.00
2971	Artículos para la extinción de incendios	700,000.00	-570,089.30	129,910.70	0.00	0.00	129,910.70	129,910.70	0.00	0.00	0.00
2972	Refacciones y accesorios menores para equipos de defensa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2980	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	900,000.00	-243,828.28	656,171.72	0.00	656,171.72	656,171.72	656,171.72	0.00	0.00	0.00
2981	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	900,000.00	-243,828.28	656,171.72	0.00	656,171.72	656,171.72	656,171.72	0.00	0.00	0.00
2990	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	500,000.00	-462,300.05	37,699.95	0.00	0.00	37,699.95	37,699.95	0.00	0.00	0.00
2991	Mecanismos de agua	500,000.00	-462,300.05	37,699.95	0.00	0.00	37,699.95	37,699.95	0.00	0.00	0.00
2992	Otros bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL		600,000.00	-492,300.05	107,699.95	0.00	0.00	107,699.95	107,699.95	0.00	0.00	0.00
3000	SERVICIOS GENERALES	41,850,995.00	2,943,958.83	44,794,953.83	0.00	12,492,635.62	44,794,953.83	32,102,318.21	0.00	0.00	0.00
3100	SERVICIOS BÁSICOS	375,713,200.00	-108,281,177.61	267,432,022.39	0.00	52,471,042.12	267,432,022.39	214,860,990.17	0.00	0.00	0.00
3110	Energía eléctrica	151,370,000.00	-70,845,727.15	80,524,272.85	0.00	473,849.28	80,524,272.85	80,450,423.57	0.00	0.00	0.00
3111	Servicio de energía eléctrica	90,000,000.00	-9,641,467.00	80,358,533.00	0.00	0.00	80,358,533.00	80,358,533.00	0.00	0.00	0.00
3112	Servicio de energía eléctrica para alumbrado público	61,370,000.00	-61,194,260.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120	Gas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3121	Gas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130	Agua	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3131	Servicio de agua	70,500,000.00	-60,643,252.33	9,856,747.67	0.00	0.00	9,856,747.67	9,856,747.67	0.00	0.00	0.00
3132	Servicio de drenaje de agua	75,500,000.00	-60,643,252.33	14,856,747.67	0.00	0.00	14,856,747.67	14,856,747.67	0.00	0.00	0.00
3140	Telefonía tradicional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3141	Servicio de telefonía con-encendido	1,300,000.00	-635,922.24	664,077.76	0.00	452,934.65	664,077.76	211,143.11	0.00	0.00	0.00
		1,300,000.00	-635,922.24	664,077.76	0.00	452,934.65	664,077.76	211,143.11	0.00	0.00	0.00



Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 (Cifras en Pesos)

ODAS DE CUAUTITLAN IZCALI 2121

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTA (3)	Concepto (4)	Egresos							Subejercicio (12)	
		Aprobado (5)	Ampliaciones/Reducciones (6)	Modificado (7)	Comprometido (8)	Devengado (9)	Ejercido (10)	Pagado (11)		
3150	Telefonía celular									
3151	Servicio de telefonía celular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3160	Servicios de telecomunicaciones y satélites	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3161	Servicios de radiobroadcasting y telecomunicación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3162	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3170	Servicios de acceso a Internet, redes y procesamiento de información	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3171	Servicios de acceso a Internet	0.00	44,914.42	44,914.42	0.00	20,914.42	44,914.42	24,000.00	0.00	0.00
3180	Servicios postales y telegráficos	70,000.00	-70,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3181	Servicio postal y telegráfico	70,000.00	-70,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3190	Servicios integrales y otros servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3191	Servicios de telecomunicación especializados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3192	Servicios de información, mediante telecomunicaciones especializadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	53,400,000.00	-29,823,957.64	23,576,042.36	0.00	19,290,055.98	23,776,042.36	4,485,987.28	0.00	0.00
3210	Arrendamiento de terrenos	400,000.00	-109,500.00	290,500.00	0.00	0.00	290,500.00	290,500.00	0.00	0.00
3211	Arrendamiento de terrenos	400,000.00	-109,500.00	290,500.00	0.00	0.00	290,500.00	290,500.00	0.00	0.00
3220	Arrendamiento de edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3221	Arrendamiento de edificios y locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3230	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3231	Arrendamiento de equipo y bienes informáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3240	Arrendamiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3241	Arrendamiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3250	Arrendamiento de equipo de transporte	17,800,000.00	-4,082,910.40	13,717,189.60	0.00	13,717,189.60	13,717,189.60	0.00	0.00	0.00
3251	Arrendamiento de vehículos	17,800,000.00	-4,082,910.40	13,717,189.60	0.00	13,717,189.60	13,717,189.60	0.00	0.00	0.00
3260	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	35,200,000.00	-25,431,567.24	9,768,432.76	0.00	5,572,865.48	9,768,432.76	4,195,567.28	0.00	0.00
3261	Arrendamiento de maquinaria y equipo	35,200,000.00	-25,431,567.24	9,768,432.76	0.00	5,572,865.48	9,768,432.76	4,195,567.28	0.00	0.00
3270	Arrendamiento de activos intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3271	Arrendamiento de activos intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3280	Arrendamiento financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3281	Arrendamiento financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3290	Otros arrendamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3291	Arrendamiento de equipo para el suministro de sustancias y productos químicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,038,000.00	43,728,015.96	47,766,015.96	0.00	29,380,518.72	47,766,015.96	18,385,497.24	0.00	0.00
3310	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	1,318,000.00	133,350.70	1,451,350.70	0.00	579,999.39	1,451,350.70	871,350.71	0.00	0.00
3311	Asesorías asociadas a convenios o acuerdos	1,318,000.00	133,350.70	1,451,350.70	0.00	579,999.39	1,451,350.70	871,350.71	0.00	0.00
3320	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3321	Servicios estadísticos y geográficos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3330	Información	1,300,000.00	-37,966.93	1,262,033.07	0.00	0.00	1,262,033.07	1,262,033.07	0.00	0.00
3331	Servicios informáticos	1,300,000.00	-37,966.93	1,262,033.07	0.00	0.00	1,262,033.07	1,262,033.07	0.00	0.00
3340	Servicios de capacitación	20,000.00	82,080.00	102,080.00	0.00	0.00	102,080.00	102,080.00	0.00	0.00
3341	Capacitación	20,000.00	82,080.00	102,080.00	0.00	0.00	102,080.00	102,080.00	0.00	0.00
3350	Servicios de investigación científica y desarrollo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3351	Servicios de investigación científica y desarrollo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3360	Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	1,150,000.00	33,853.53	1,183,853.53	0.00	126,880.00	1,183,853.53	1,248,973.53	0.00	0.00
3361	Servicios de apoyo administrativo y fotocopiado	1,100,000.00	352,122.95	1,452,122.95	0.00	747,877.95	1,452,122.95	1,452,122.95	0.00	0.00
3362	Formas administrativas y fiscales, formas valoradas, c	250,000.00	226,365.58	476,365.58	0.00	126,880.00	476,365.58	476,365.58	0.00	0.00
3363	Servicios de impresión de documentos oficiales	0.00	165,330.00	165,330.00	0.00	0.00	165,330.00	165,330.00	0.00	0.00
3370	Servicios de protección y seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3371	Servicios de protección y seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3380	Servicios de vigilancia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3381	Servicios de vigilancia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3390	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	50,000.00	43,516,698.66	43,566,698.66	0.00	28,663,638.73	43,566,698.66	14,903,059.93	0.00	0.00
3391	Servicios profesionales	50,000.00	43,516,698.66	43,566,698.66	0.00	28,663,638.73	43,566,698.66	14,903,059.93	0.00	0.00
3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,132,000.00	5,626,906.97	8,758,906.97	0.00	551,232.00	8,758,906.97	8,210,674.97	0.00	0.00
3410	Servicios financieros y bancarios	1,000,000.00	5,993,827.84	6,993,827.84	0.00	0.00	6,993,827.84	6,993,827.84	0.00	0.00
3411	Servicios bancarios y financieros	1,000,000.00	5,993,827.84	6,993,827.84	0.00	0.00	6,993,827.84	6,993,827.84	0.00	0.00
3420	Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3421	Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430	Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	0.00	551,232.00	551,232.00	0.00	551,232.00	551,232.00	0.00	0.00	0.00
3431	Gastos inherentes a la recaudación	0.00	551,232.00	551,232.00	0.00	551,232.00	551,232.00	0.00	0.00	0.00
3440	Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	132,000.00	48,539.73	178,539.73	0.00	0.00	178,539.73	178,539.73	0.00	0.00
3441	Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	132,000.00	48,539.73	178,539.73	0.00	0.00	178,539.73	178,539.73	0.00	0.00
3450	Seguro de bienes patrimoniales	2,000,000.00	-1,013,478.32	986,521.68	0.00	0.00	986,521.68	986,521.68	0.00	0.00

Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 (Cifras en Pesos)

GDAS DE CUAUTITLAN IZCALU 2221

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTA (3)	Concepto (4)	Egresos							Subejercicio (12)
		Aprobado (5)	Ampliaciones/ Reducciones (6)	Modificado (7)	Comprometido (8)	Devengado (9)	Ejercido (10)	Pagado (11)	
9912	Por ejercicios anteriores	20,000,000.00	02,183,859.72	20,183,859.72	0.00	0.00	82,183,859.72	82,183,859.72	0.00
SUBTOTAL		20,000,000.00	68,895,172.49	88,895,172.49	0.00	0.00	88,895,172.49	88,895,172.49	0.00
	TOTAL PARTIDAS:	836,458,826.00	0.00	836,458,826.00	0.00	119,089,246.48	933,412,913.03	917,324,666.53	-96,914,237.63

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

INE ALFONSO JUAN RIVERA NEZABAL
 DIRECTOR GENERAL DE CONTROL INTERNO

C.F. ANTONIO GARCÍA DE GUZMÁN
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

EN ALFONSO JUAN RIVERA NEZABAL
 DIRECTOR GENERAL DE CONTROL INTERNO
 CONTRALORIA INTERNA



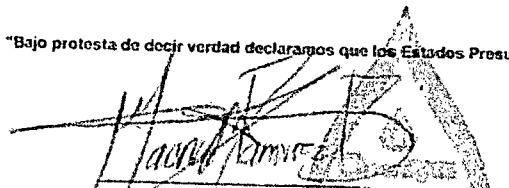
Cuenta Pública 2022
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 (Pesos)

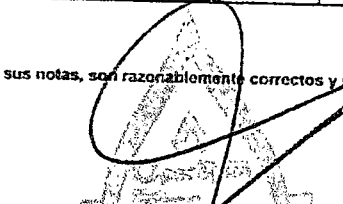
ODAS DE CUAUTITLAN IZCALLI 2121

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Concepto (3)	Egresos							Subejercicio (11)
	Aprobado (4)	Ampliaciones / (Reducciones) (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	
Gasto Corriente (12)	752,698,626.00	-71,130,496.33	681,568,129.67	0.00	111,304,466.21	815,013,695.33	703,709,229.12	-133,445,565.66
Gasto de Capital (13)	63,800,000.00	2,325,323.84	66,125,323.84	0.00	4,783,780.27	29,594,045.21	24,810,264.94	36,531,278.63
Amortización de la Deuda y disminución de Pasivos (14)	20,000,000.00	68,805,172.49	88,805,172.49	0.00	0.00	88,805,172.49	88,805,172.49	0.00
Pensiones y Jubilaciones (15)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones (16)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto (17)	836,498,626.00	0.00	836,498,626.00	0.00	116,088,246.48	933,412,913.03	817,324,666.55	-96,914,287.03

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


 ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALDO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ANTONIO TRINIDAD OTHEG DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACION Y FINANZAS

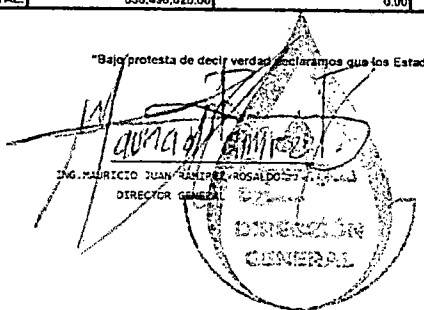
Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
(Pesos)

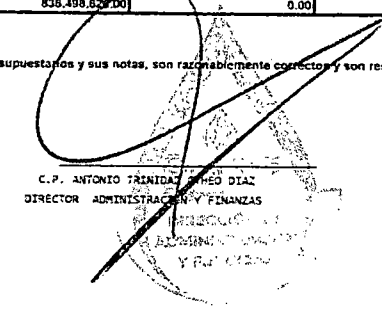
ODAS CUAUTITLAN IZCALLI 2121

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DEPENDENCIA (3)		Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	Subejercicio (11)
A00	DIRECCION GENERAL	3,740,219.20	444,063.29	10,184,282.48	0.00	1,339,409.19	10,184,282.48	3,344,873.27	0.00
A01	SUBDIRECCION GENERAL	8,597,522.28	-1,051,708.43	7,545,813.85	0.00	1,278,590.95	7,545,813.85	8,259,122.90	0.00
B00	FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	2,581,024.00	129,124.49	2,720,148.49	0.00	269,835.29	2,720,148.48	2,350,313.19	0.00
B01	FINANZAS	32,284,502.84	54,362,189.19	86,646,692.03	0.00	1,858,294.81	86,646,692.03	84,960,407.22	0.00
B02	ADMINISTRACIÓN	129,828,573.20	51,934,257.79	181,762,832.99	0.00	49,828,271.44	192,416,553.47	142,788,282.03	-10,753,720.51
B03	COMERCIALIZACIÓN	127,118,130.72	25,260,027.78	152,378,158.50	0.00	31,531,785.04	275,098,003.95	243,538,218.81	-122,691,845.15
C00	UNIDAD TECNICA DE OPERACIÓN	8,715,083.00	-2,317,854.84	4,397,228.16	0.00	818,026.17	4,397,228.16	3,779,201.99	0.00
C01	CONSTRUCCIÓN	50,002,839.04	-4,378,914.02	45,623,925.02	0.00	7,828,101.75	32,943,310.96	25,117,209.21	12,880,414.06
C02	OPERACION	369,828,374.80	-87,182,115.47	301,646,259.33	0.00	20,193,744.48	277,795,394.78	257,596,650.28	23,850,894.57
D00	UNIDAD JURIDICA	94,908,335.00	57,407,526.54	37,108,808.46	0.00	837,156.53	37,108,808.46	38,561,951.33	0.00
G00	CONTRALORIA INTERNA	4,208,220.12	318,478.63	6,528,896.75	0.00	1,005,960.83	8,528,896.75	5,520,725.32	0.00
TOTAL:		836,498,826.00	0.00	836,498,826.00	0.00	116,085,246.48	933,412,913.03	817,324,666.53	-86,914,287.03

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


 ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALDO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. ANTONIO TRINIDAD LOPEZ DIAZ
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cuenta Pública 2022
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
(Pesos)

ODAS CUAUTITLAN IZCALLI 2121

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Finalidad y Función (3)	Aprobado (4)	Ampliaciones / Reducciones (5)	Modificado (6)	Comprometido (7)	Devengado (8)	Ejercido (9)	Pagado (10)	Subejercicio (11)
01 Gobierno	409,718,453.08	74,301,429.33	481,017,882.41	0.00	86,220,246.54	414,463,443.07	527,543,201.53	-133,445,565.66
01 Legislación								
02 Justicia								
03 Coordinación de la política de gobierno	106,337,368.28	-65,203,950.95	51,133,816.20	0.00	2,660,628.69	51,133,816.20	-48,570,191.51	0.00
04 Relaciones exteriores								
05 Asuntos financieros y fiscales	239,979,489.72	128,277,680.84	428,157,170.56	0.00	84,002,250.79	581,602,736.22	477,402,465.43	-133,445,565.66
06 Seguridad nacional								
07 Asuntos de orden público y seguridad interior								
08 Otros servicios generales	459,595.03	1,227,298.97	1,724,893.00	0.00	192,368.02	1,724,893.00	1,570,524.99	0.00
02 Desarrollo social	429,782,172.92	-74,301,429.33	355,480,743.59	0.00	29,187,929.94	319,349,684.06	289,781,465.02	36,531,278.63
01 Protección ambiental	198,354,120.12	-13,278,116.05	185,076,004.07	0.00	8,670,690.76	161,629,101.35	152,958,510.59	23,446,872.72
02 Vivienda y servicios a la comunidad	231,428,052.80	-61,023,283.28	170,404,769.52	0.00	20,497,239.18	157,320,263.61	136,822,954.43	13,054,405.31
03 Salud								
04 Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales								
05 Educación								
06 Protección social								
07 Otras partidas sociales								
03 Desarrollo económico								
01 Asuntos económicos, comerciales y laborales en general								
02 Agricultura, silvicultura, pesca y caza								
03 Combustibles y energía								
04 Minería, manufacturas y construcción								
05 Transporte								
06 Comunicaciones								
07 Turismo								
08 Ciencia, tecnología e innovación								
09 Otras industrias y otros asuntos económicos								
04 Otras no clasificadas en funciones anteriores								
01 Transacciones de la deuda pública / costo financiero de la deuda								
02 Transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno								
03 saneamiento del sistema financiero								
04 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores								
Total (12)	836,499,629.00	0.00	836,499,629.00	0.00	116,068,246.43	933,412,513.03	817,324,656.55	-96,914,237.03

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

[Firma]
 D. JUAN RICARDO JUAN RAMÍREZ ROSALDO
 DIRECTOR GENERAL
 DIRECCIÓN GENERAL

[Firma]
 C. P. ANTONIO TRINIDAD GÓMEZ JIMÉNEZ
 DIRECTOR ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

[Firma]
 D. JOSÉ RAMÍREZ DEL MONTE CASTRO
 PRESIDENTE DEL CONSEJO
 CONSEJO DEL GOBIERNO



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



Apartado III

Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2022.

RFC: CISM080412C92
TELÉFONO: 7226475633
DOMICILIO: TENANCINGO 609, COL. SORJUANA INES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO
CORREO: caese1@hotmail.com



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



**INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL
MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO**

Cuatitlán Izcalli Estado de México a 31 de Julio de 2023

Ing. Mauricio J. Ramírez Rosaldo
Director General.

C.P. Antonio Trinidad Otheo Díaz
Director de Administración y Finanzas.

Lic. Lindsay Olivia Martínez Sánchez
Contralora Interna

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, 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, 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 financiera 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 2022; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2022; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera en 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

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 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

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANCINGO 609, COL. SOR JUANA INES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com

en la selección "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 2023, 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 o 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 servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, 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 describe en la Notas de Gestión Administrativas 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 servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, son responsables 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 al 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 servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México.

Nos comunicamos con los responsables de la administración del Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, 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.



C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez
Auditora Externa



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



Apartado IV

Informe de No Detección de Irregularidades que
pudieran representar incumplimiento a la Norma o
daño patrimonial

INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN REPRESENTAR INCUMPLIMIENTO A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO.

Cuautitlán Izcalli estado de México a 31 de Julio de 2023.

Ing. Mauricio J. Ramírez Rosaldo
Director General.

C.P. Antonio Trinidad Otheo Díaz
Director de Administración y Finanzas.

Lic. Lindsay Olivia Martínez Sánchez
Contralora Interna

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

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

ATENTAMENTE



C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez
Auditora Externa



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



Apartado V

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



**CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PARA
AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES DEL ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE
MÉXICO**

C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez

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 servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados Estados Financieros y Presupuestales se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades de 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 inateriales, 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 Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los Presupuestales y

sus Notas, que éstos han sido separados 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 a la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2022, han sido incluidos en el Estado de Situación Financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 incluyen todos los activos del Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los activos fijos han sido registrados al costo.
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 la vida útil de 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 servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México.
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 servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, han sido discutidas con el Área Jurídica y han sido reveladas en los Estados Financieros.
15. Tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales del SAT, (se anexa opinión de cumplimiento negativa emitida por el SAT, en la que se refleja la situación actual), de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
16. Al 31 de diciembre de 2022, el Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2022.



Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales, tal como registros, documentación y otro material.
 - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los 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 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).
5. 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.
6. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales reflejan en forma correcta y razonable y con suficiente detalle, las transacciones del Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México.
7. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
8. 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.
9. No ha ocurrido eventos o transacciones desde del el 31 de diciembre de 2022 hasta el día de hoy, que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros y Presupuestales, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados por ellos.

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


ATENTAMENTE



Ing. Mauricio I. Ramírez Rosaldo
Director General



C.P. Antonio Trinidad Otheo Díaz
Director de Administración y Finanzas



Lic. Minerva García Licona
Subdirectora de Finanzas



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



Apartado VI

Informe de Control Interno



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de
Cuautitlán Izcalli, Estado de México

**INFORME DE CONTROL INTERNO DEL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CUAUTITLÁN IZCALLI, ESTADO DE MÉXICO**

TOLUCA MÉXICO 21 DE JULIO DE 2023.

LIC. MAURICIO J. RAMÍREZ ROSALDO
DIRECTOR GENERAL.

C.P. ANTONIO TRINIDAD OTHEO DÍAZ.
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

C.P. LINDSAY OLIVIA MARTÍNEZ SÁNCHEZ.
CONTRALORA MUNICIPAL

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería o equivalente del Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México, al 31 de diciembre de 2022 y hemos emitido nuestro informe el 21 de julio 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 servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México**, 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.

DOMICILIO: TENANCINGO 609, COL. SOR JUANA AINES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

RFC: CISM680412C92
TELÉFONO: 7226475633
CORREO: cacsc1@hotmail.com

La Administración del **Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México**, 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 de 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.

En mi opinión el Control Interno del ente público **Organismo Público Descentralizado para la prestación de servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Cuautitlán Izcalli Estado de México** con base a la normatividad aplicable al Marco Integrado de Control Interno (MICI) se expresa en lo siguiente;

METODOLOGÍA APLICADA PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

1.- ELABORACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

Una vez realizada la investigación y análisis del marco normativo aplicable para el ente público, se da cabida al inicio de la evaluación del Control Interno. Este momento empieza con la elaboración de un cuestionario, el cual, da oportunidad de conocer al ente, así como de la construcción de un diagnóstico previo para identificar las fortalezas y oportunidades que esta auditoría utilizó dentro de sus procedimientos, dando dirección a los principales aspectos a auditar.

En el Marco Integrado de Control Interno, se reconoce como marco líder para diseñar, implementar y desarrollar el control interno y evaluar su efectividad.

El procedimiento para la elaboración de este cuestionario se basó en la estructura de los cinco componentes integrados, conforme a lo establecido en el Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), Marco Integrado de Control Interno; siendo lo anterior se estructuró de la siguiente manera:

-El cuestionario de control interno, se integra por:

- * Entorno de control: 18 reactivos
- * Evaluación de riesgos: 28 reactivos
- * Actividades de control: 6 reactivos
- * Información y comunicación: 5 reactivos
- * Actividades de supervisión: 9 reactivos

Total: 66 reactivos.

2.- METODOLOGÍA CON BASE DE LA PONDERACIÓN PARA LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.

Como segundo paso dentro del control interno y una vez construido el cuestionario respectivo, se elaboró la ponderación e indicadores para la evaluación del mismo. Esta ponderación tuvo como objetivo determinar la evaluación general y específica del cuestionario en comento, dando así una amplia objetividad conforme a su estructura, normatividad, operación, integración y organización de la entidad, así también del cumplimiento de sus sistemas de control interno, coadyuvando a la realización de los análisis específicos en los procesos de auditoría.

Se diseñó un semáforo de medición para el análisis del cuestionario de Control Interno por cuestión:

Tabla 1

SEMÁFORO DE MEDICIÓN		
	Indicadores	Calificación
Indicador 1	Demuestra total comprensión de la cuestión, su respuesta es completa y lógica, con explicaciones claras y coherentes respecto a la finalidad de la pregunta realizada.	Alta
Indicador 2	Demuestra una comprensión parcial de la pregunta, su respuesta es incompleta, con explicaciones poco coherentes respecto a la pregunta realizada.	Media
	Demuestra muy poco o ninguna comprensión de la pregunta. Su respuesta no responde a la pregunta realizada.	Baja

Tabla 1.1

Tabla 1.2

Semáforo de medición general		
	Puntuación por equivalencia	Calificación
Indicador 1	Puntuación de 68 - 100	Alta
Indicador 2	Puntuación de 34 - 67	Media
	Puntuación de 33 - 0	Baja

Semáforo de medición general		
	Puntuación por equivalencia	Calificación
Indicador 1	Puntuación de 13.5 - 20	Alta
Indicador 2	Puntuación de 13 - 7	Media
	Puntuación de 6.5 - 0	Baja

por componente

3.- RESULTADO GENERAL DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

La evaluación del cuestionario de control interno, se realizó con base en la metodología de ponderación de rango por puntos y semáforos de advertencia (como se describe en el punto anterior), con el objetivo de poder identificar y analizar los riesgos, desarrollar y gestionar propuestas adecuadas a dichos riesgos dentro de niveles aceptables y con medidas de control financieras y normativas.

Siendo lo anterior, y una vez realizada la evaluación del cuestionario de control interno, el cual consta de 66 reactivos dividido en los 5 componentes de control interno, como se informa anteriormente; obteniendo los siguientes resultados:

Evaluación por componente

Entorno de control	16.29		Alta
Evaluación de riesgos	7.10		Media
Actividades de control	13.32		Media
Información y comunicación	20.00		Alta
Actividades de Supervisión	20.00		Alta
	76.71%		ALTA

Evaluación general

Sumatoria total	76.71%		ALTA
------------------------	---------------	--	-------------

Rangos de ponderación	100-68	67-34	33-0
------------------------------	--------	-------	------

El resultado de la **evaluación general** de control interno, refleja un resultado en semáforo con evaluación media para el ente, toda vez que su evaluación resulta en un **76.71%** respecto al total de cumplimiento de acuerdo al cuestionario de control interno.

4.- RESULTADO POR COMPONENTE DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

Desglosados los resultados por componente, de acuerdo al control interno, se tiene el siguiente resultado de evaluación:

Entorno de control	16.29 puntos	Alta
---------------------------	--------------	-------------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Se recomienda la creación propia y la concientización del código de ética y conducta para la entidad, con la finalidad de garantizar los principios profesionales de los servidores públicos, y el buen actuar en el servicio a la comunidad.
- Garantizar que la alta dirección muestre una actitud de respaldo y compromiso con la Integridad y valores éticos para la prevención de irregularidades administrativas y la corrupción.
- Los valores o principios éticos son los criterios básicos que guían la acción de los integrantes de OPERAGUA, por lo que se recomienda la implementación y difusión de los mismos para generar un mejor comportamiento de los servidores públicos (código de conducta), dando mayor promoción.

- Conforme a las disposiciones jurídicas y normas aplicables, la estructura organizacional, asignar responsabilidades y delegar autoridad para alcanzar los objetivos institucionales, preservar la integridad, prevenir corrupción y rendir cuentas.
- Se recomienda inducir a todos los servidores públicos integrantes de la institución en el conocimiento del ente y de las funciones que se realizan. (Inducción a la entidad).
- Se recomienda crear el comité de ética con los mismos servidores públicos que laboran en la institución de todos los niveles, con la finalidad de evaluar la correcta aplicación de la ética de la organización.

Evaluación de riesgos

7.10 puntos

Media

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Se recomienda la creación de una matriz de riesgo en las actividades que se realizan para el cumplimiento de las metas en áreas vulnerables al manejo de recursos.
- Se recomienda revisar y definir cuáles son las áreas más vulnerables dentro de la entidad para llevar un mejor control sobre estas y evitar en un futuro actos de corrupción /fraude/ soborno etc.
- Se recomienda trabajar en la creación de un manual de procedimientos de ingresos y gastos para definir un control de estos como una estrategia financiera y operacional, buscando un mayor beneficio, sustentabilidad y salvaguarda de las operaciones que se realiza.
- Identificar si la persona responsable del control de almacén tiene bien plasmado sus funciones a desarrollar en el área y desarrollar su manual para identificar perfectamente entradas y salidas.
- Emitir tableros de control que me permita manejar el debido cumplimiento por transparencia y evitar sanciones o multas.
- Crear un comité de administración de riesgo por las operaciones vulnerables para evitar generar robos, fraudes etc.
- Generar el mecanismo para documentar todas las actividades de control.

- Emitir un tablero de obligaciones con la finalidad de evitar multas y sanciones al organismo.

Actividades de control	13.32 puntos	Media
-------------------------------	--------------	-------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- La administración debe diseñar, actualizar y garantizar la suficiencia para el logro de los objetivos de la institución.
- Toda actividad de control debe quedar diseñada y documentada en manuales de procedimientos que permitan mitigar o gestionar un riesgo para el ente.
- Realizar cronograma de actividades al comité depurador de cuentas

Información y comunicación	20.00 puntos	Alta
-----------------------------------	--------------	------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Este componente nos establece la eficacia del control, dependiendo de la comunicación oportuna de expectativas y resultados, se recomienda establecer estrategias de comunicación.
- Se recomienda que la herramienta de comunicación WhatsApp se haga de manera oficial y que sea aceptada por los servidores públicos que lo integren.
- Se recomienda evaluar las líneas de comunicación para verificar que se esté cumpliendo con el objetivo de informar a los integrantes de la institución.
- Realizar un procedimiento para que una vez que se apruebe el código de ética puede comunicarse a lo largo de toda la organización, mediante actividades de conocimiento e integración del mismo y que de esta manera los servidores públicos puedan concientizarse sobre el código.

Actividades de supervisión	20.00 puntos	Alta
-----------------------------------	--------------	------

Recomendaciones y/o acciones a realizar:

- Se recomienda la creación de un proceso de evaluar la calidad del desempeño del control interno en el tiempo
- Crear un tablero de control que establezca las actividades de supervisión al control interno del organismo.

MONITOREO AL CONTROL INTERNO:

Prevención y monitoreo


- Efectuar sobre los diferentes documentos que regulen y sustentan el desarrollo de las actividades sean de gestión, operativos o de control con la finalidad de tener una seguridad razonable a cumplir los objetivos con el control interno.

Seguimiento de resultados

- Reportar deficiencias detectadas para la mejora continua y tomar las acciones correctivas
- Implementar y dar seguimiento a las medidas correctivas.
- Generar semáforos de monitoreo por componente.

Compromiso de mejoramiento

- Considerar todas las acciones necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el sistema de control interno.



C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez
Auditora Externa.



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



Apartado VII

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



Organismo Público Descentralizado para la Prestación de
Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de
Cuautitlán Izcalli, Estado de México
2022

FORMATO-7

**INFORME DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES RELACIONAOS CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2022.**

Nº	Hallazgo	Normatividad Infringida	Recomendación	Fecha compromiso de atención	Responsable de la atención						
1	<p>La cuenta 1112 Bancos/Tesorería Se integra por 64 cuentas bancarias, de las cuales 35 de ellas por un total de \$3,901,417.24 que representan el 18% del saldo al 31 de diciembre de 2022 y que no presentaron movimiento en el ejercicio, así como se desconoce si existe embargo sobre los saldos.</p> <p>Así mismo se tienen 5 cuentas con saldos en ceros Cuentas con saldos contrarios a su naturaleza:</p> <table border="1" data-bbox="289 980 838 1123"> <tr> <td>BBVA BANCOMER 0117603223</td> <td>-2,100.00</td> </tr> <tr> <td>BBVA 0118936250 RP 2022</td> <td>-386,503.98</td> </tr> <tr> <td>BANORTE 1109579231</td> <td>-1,203.80</td> </tr> </table>	BBVA BANCOMER 0117603223	-2,100.00	BBVA 0118936250 RP 2022	-386,503.98	BANORTE 1109579231	-1,203.80	<ul style="list-style-type: none"> Ley General de Contabilidad Gubernamental. Manual Único de Contabilidad Gubernamental. Normas de Información Financiera 	<p>Se recomienda realizar un análisis de los saldos revelados en la cuenta de bancos a efecto de identificar aquellas cuentas bancarias que puedan ser canceladas, y evitar que dichos saldos sin movimiento se puedan ir a la beneficencia, revelar en las notas a los estados financieros las cuentas bancarias que tengan embargo y su estatus.</p> <p>Cancelar las cuentas con saldo en ceros para no generar exceso de información.</p> <p>Analizar y/o corregir los saldos contrarios a las cuentas.</p>	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas
BBVA BANCOMER 0117603223	-2,100.00										
BBVA 0118936250 RP 2022	-386,503.98										
BANORTE 1109579231	-1,203.80										
2	<p>Cuenta 1123 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:</p> <p>Se identifican 32 cuentas por un total de \$23,266,526.93 que representa el 90% del saldo al 31 de diciembre de 2022 que no tuvieron variaciones en el ejercicio revisado, así mismo no se identificaron acciones</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ley General de Contabilidad Gubernamental. Manual Único de Contabilidad Gubernamental. 	<p>Se recomienda analizar la antigüedad de los saldos a efecto de identificar aquellas partidas incobrables y en su caso iniciar con el proceso para la integración de la constancia de incobrabilidad y depuración</p>								

	<p>implementadas para la recuperación de los saldos, y se desconoce si se inició procedimientos ante el órgano interno de control.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Normas de Información Financiera • Normas de Información Financiera • Lineamientos de control financiero y administrativo para las entidades fiscalizables municipales del Estado de México 	<p>del rubro, así mismo dar visto al Órgano Interno de control para inicio de los procedimientos las que sean procedentes.</p>	<p>31/12/2023</p>	<p>Dirección de Administración y Finanzas</p>
3	<p>Cuenta 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.</p> <p>La cuenta registra el IVA acreditable y por acreditar de los gastos del organismo, se observa que el 50% del saldo corresponde a IVA por acreditar de cuentas por pagar al cierre del ejercicio, así mismo se observa que el 30% del saldo es por IVA no recuperado de ejercicios anteriores.</p> <p>En la revisión de las declaraciones mensuales de IVA 2022 se observa que no se declara correctamente el IVA acreditable del periodo, existiendo variaciones que pudieran derivar en saldos a favor como es el caso de los meses de febrero, marzo, julio, agosto y octubre, así mismo se identifica que en la declaración del mes de mayo y junio se declaró un importe mayor al IVA acreditable del periodo que se identifican.</p> <p>Y se observa que durante el ejercicio acreditaron IVA's correspondientes a ejercicios de 2012,2013,2016 y 2017</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ley del IVA • Ley General de Contabilidad Gubernamental • Manual Único de contabilidad Gubernamental 	<p>Se recomienda realizar un análisis de las declaraciones a efecto de presentar las declaraciones complementarias procedentes y reconocer los saldos a favor y a cago de cada periodo correctamente.</p> <p>Realizar las acciones necesarias a efecto de proceder a la recuperación de los saldos a favor de ejercicios anteriores si fuese el caso, con la finalidad de evitar sanciones por parte de la autoridad.</p>	<p>31/12/2023</p>	<p>Dirección de Administración y Finanzas</p>

4	<p>Cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.</p> <p>Se observa que la cuenta al cierre del ejercicio tiene un saldo neto contrario a su naturaleza por un total de \$-5'008,363.07.</p> <p>Se observa un manejo deficiente del almacén y la cuenta contable, al registrar salidas de almacén y afectación por montos superiores al saldo registrado contablemente.</p> <p>No existe una conciliación entre los saldos contables y las existencias físicas del Almacén.</p> <p>De conformidad a lo establecido en el Manual Único de contabilidad Gubernamental, la afectación a la cuenta es incorrecta, ya que dado la naturaleza de los bienes del almacén, debe afectarse al resultado del ejercicio y controlarse mediante cuentas de Orden.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ley General de Contabilidad Gubernamental • Manual Único de contabilidad Gubernamental 	<p>Se recomienda realizar un proceso documentado para el control del almacén, así como efectuar el análisis de la cuenta de almacén a efecto de realizar los ajustes necesarios para su cancelación y afectación a resultados.</p> <p>Registrar en cuentas de orden las existencias de los bienes en almacén (inventario) y su revelación en las notas a los estados financieros.</p>	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas/ Almacén
5	<p>Cuenta 2111 Sueldos y Salarios por pagar a corto plazo.</p> <p>Se observa que la cuenta 2111-1-1-1 por un total de \$2,568,009.93 que representa al 99% del saldo al 31 de diciembre de 2022 no tuvo variación en el ejercicio revisado, así mismo no existe evidencia de las acciones implementadas por el Organismo para la depuración y pago de los sueldos por pagar.</p> <p>Así mismo se identifica la cuenta 2111-1-1-2, con un saldo contrario a su naturaleza por \$-59,000.00</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ley General de Contabilidad Gubernamental • Manual Único de contabilidad Gubernamental • Norma de Información Financiera 	<p>Se sugiere realizar un análisis del rubro a efecto de identificar aquellas cuentas que sean objeto de depuración, e implementar acciones para la depuración del saldo o pago, y evitar acciones legales que pudieran derivar en daño patrimonial.</p> <p>Así mismo corregir los registros erróneos que nos generan saldos contrarios a la cuenta.</p>	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas/ Departamento de Personal
6	<p>Cuenta 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo.</p> <p>Se observan 134 cuentas por un importe de \$ 106,829,588.09 que representan el 58% del saldo al cierre del ejercicio que no presentaron variaciones en el</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ley General de Contabilidad Gubernamental 	<p>Se recomienda realizar un análisis de antigüedad de saldos a efecto de determinar aquellas cuentas que deban ser objeto de cancelación de acuerdo con</p>		

	<p>período de revisión lo que podría derivar en demandas que generen daño patrimonial, así mismo no se identifican acciones implementadas para la depuración del rubro.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Manual único de contabilidad Gubernamental Norma de Información Financiera 	<p>la Norma aplicable, así mismo revisar la procedencia de los saldos registrados y revelar adecuadamente el saldo en los estados Financieros Es importante verificar con el área jurídico si tiene proveedores en juicio.</p>	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas.
7	<p>Cuenta 1223 Ingresos por recuperar a largo plazo.</p> <p>Se observa que la cuenta no presenta movimientos en el ejercicio revisado, así mismo no se identifican acciones implementada para la recuperación del saldo. Así mismo y con base a lo establecido en el Manual Único de contabilidad Gubernamental, la cuenta no es aplicable en el Estado de México</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ley General de Contabilidad Gubernamental Manual único de contabilidad Gubernamental Norma de Información Financiera 	<p>Se recomienda verificar el origen de la aplicación de esta cuenta, realizar el análisis del rubro a efecto de realizar las acciones correspondientes para la depuración de los saldos incobrables y la revelación correcta de los saldos en los Estados Financieros.</p>	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas.
8	<p>Cuenta 4143 Ingresos derechos por prestación de servicios.</p> <p>Se identifica en esta cuenta CFDI vigentes no registrados en la contabilidad ni ingresados en bancos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ley General de Contabilidad Gubernamental Manual único de contabilidad Gubernamental Norma de Información Financiera 	<p>Se recomienda realizar las conciliaciones de los ingresos VS los timbrados realizados con la finalidad de registrar la total del ingreso.</p>	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas
9	<p>Cuenta 5100 Gastos de funcionamiento.</p> <p>Se verifico la partida 3512 Adaptación de locales, almacenes, bodegas y edificios. Se observa la contratación de servicios para la adaptación de oficina centrales por un importe total de \$1,496,413.80, realizando la contratación con fundamento en la Ley de contratación Pública del estado de México, debiendo ser por su naturaleza y de conformidad a lo establecido en el Art 12.4 del libro</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ley general de contabilidad Gubernamental, Manual Único de Contabilidad Gubernamental. Libro décimo Segundo del Código Administrativo 	<p>Se recomienda que esta contratación sea auditada por parte del Órgano Interno de control a efecto de determinar si existe incumplimiento a la norma.</p>	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas./ Contraloría Interna

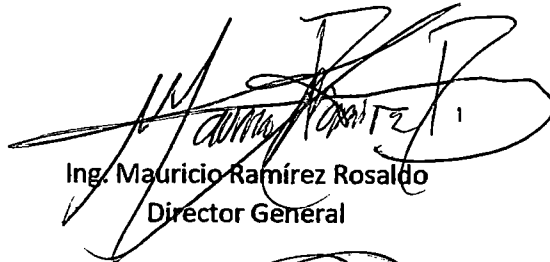


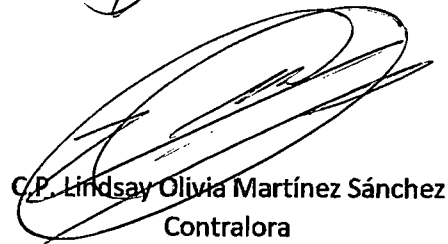
MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ

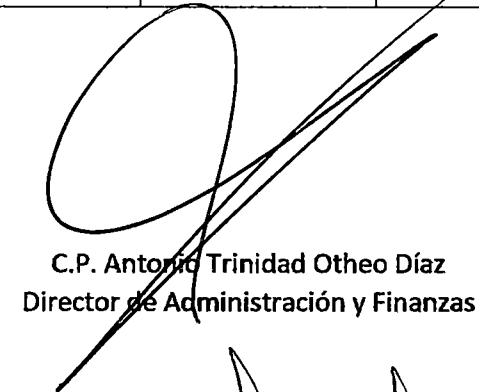


	décimo segundo del Código Administrativo de Estado de México, se debe considerar en el capítulo seis mil y contratarse bajo lo dispuesto en éste ordenamiento, infringiendo la normatividad	del Estado de México.			
10	<p>Cuenta 3221 Resultado de Ejercicios Anteriores.</p> <p>Durante el ejercicio 2022 se identificaron afectaciones a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por concepto de PRODDER sin aprobación de la Junta de Gobierno del Organismo.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Ley general de contabilidad Gubernamental. Manual Único de Contabilidad Gubernamental. 	Se sugiere solicitar la aprobación de la Junta de Gobierno para la afectación a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.	31/12/2023	Dirección de Administración y Finanzas.

FECHA DE ELABORACIÓN: 31 de julio de 2022


Ing. Mauricio Ramírez Rosaldo
Director General


C.P. Lindsay Olivia Martínez Sánchez
Contralora


C.P. Antonio Trinidad Otheo Díaz
Director de Administración y Finanzas


C.P.C. María de las Mercedes
Cid del Prado Sánchez
Auditora Externa

RFC: QISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANCINGO 609. COL. SOR JUANA INES DE LA CRUZ. C.P. 50040. TOLUCA, MÉXICO