



PRESTADORA DE SERVICIOS JARTA

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

Dictamen de Estados Financieros

2021



Dictamen de Estados Financieros

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

Ejercicio Fiscal 2021



PRESENTACIÓN

El propósito del dictamen es expresar una opinión profesional independiente respecto a los Estados Financieros y Presupuestales, asimismo si dichos Estados presentan la Situación Financiera de las Operaciones, Variaciones y Cambios en la Situación Financiera y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

El Dictamen del Auditor es el documento que suscribe el Contador Público conforme a las normas de su profesión, relativo a la naturaleza, alcance y resultado del examen realizados sobre los Estados Financieros y Presupuestales.

Este análisis y evaluación incluye considerar si los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a un marco de referencia aceptable para Informes Financieros, por las Normas Internacionales de Auditoría. Puede también ser necesario considerar si los Estados Financieros cumplen con los requerimientos legales y constitucionales.

El Dictamen del Auditor deberá contener una clara expresión de la opinión por escrito sobre los Estados Financieros y Presupuestales.



1. ASPECTOS GENERALES

a. Objetivos del Dictamen

- Examinar la información financiera y presupuestal que emite el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco, con la finalidad de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros y presupuestales, están libres de representación errónea de importancia relativa, sea por fraude o error, y expresar una opinión si se da cumplimiento a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.
- Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de relevancia al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco y realizar las recomendaciones para que la entidad las atienda y emplee los recursos con eficacia, eficiencia y honradez.
- Comprobar si los resultados preliminares, fueron aclarados por el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco.
- 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 Chalco., cumpla con la normatividad contable y presupuestal.



b. Programa de Trabajo de la Dictaminación a Practicar

Su integración considera 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 A.C.

Previo a la realización de los trabajos externos, fue comentado con el Titular del Órgano Interno de Control, dejando evidencia de este hecho a través de la formulación de la Minuta de trabajo, para la Revisión del Programa de Trabajo y Cronograma de la Dictaminación a Practicar (FORMATO No. 1).



2. ASPECTOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

a.- Información Financiera y Presupuestal Examinada

El dictamen de Estados Financieros y Presupuestales hace referencia a lo siguiente:

- 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
- Notas a los Estados Financieros
- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

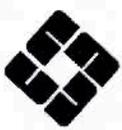
“Clasificación por Objeto del Gasto”

“Clasificación Económica”

“Clasificación Administrativa”

“Clasificación Funcional”

Véase el **ANEXO 1**. Información Financiera y Presupuestal Examinada.



b.- Información Financiera y Presupuestal Examinada al 31 de diciembre de 2021.

La elaboración de nuestro informe cuenta con la opinión en términos de las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC y adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012, 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 AC.

Con ello, se puede expresar una opinión sobre si los Estados Financieros y Presupuestales han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con la normatividad siguiente:

Código Fiscal de la Federación y su Reglamento; Ley del Impuesto Sobre la Renta y su Reglamento; Ley de Coordinación Fiscal; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Código Administrativo del Estado de México y Reglamento del Libro Décimo Segundo; Ley Orgánica Municipal del Estado de México; Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México para el Ejercicio Fiscal del año 2021; Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios; Ley de Bienes del Estado de México y sus Municipios; Leyes o Decretos de Creación de los Organismos Descentralizados Municipales; Presupuesto de Egresos Municipal del ejercicio correspondiente; Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos AC; Manual Único de Contabilidad Gubernamental, para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente, reformas y adiciones); Manual para la Planeación, Programación y Presupuesto de Egresos Municipal para el Ejercicio Fiscal 2021; Acuerdo por el que se reforma el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos



y de los Indicadores de Postura Fiscal y el Anexo I Matrices de Conversión del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en Gaceta del Gobierno de fecha 18 de mayo de 2016; Lineamientos de Control Financiero y Administrativo para las Entidades Fiscalizables Municipales del Estado de México, Título Segundo Lineamientos de Control Financiero y Administrativo publicados en la Gaceta del Gobierno Núm. 9 de fecha 11 de julio de 2013; Acuerdo por el que se dan a Conocer la Fórmula, Metodología, Distribución y Calendario de las Asignaciones por Municipio que Corresponden al Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF) y del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUNDF), para el Ejercicio Fiscal 2021; según corresponda y se encuentran libres de desviaciones importantes, debidos a fraude o error.

Véase **FORMATO No. 4. Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2021.**

Asimismo, los Estados Financieros y Presupuestales se presentan de manera comparativa con el ejercicio inmediato anterior y sus notas explicativas incluyen la información necesaria para cumplir con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente).

Por ser responsabilidad de la administración de la entidad la formulación y el contenido de los Estados Financieros y Presupuestales y sus respectivas notas, deberán ser firmados invariablemente por el Titular del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco, Subdirección de Administración y Tesorería y el responsable directo de la información financiera.



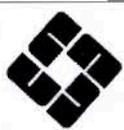
c. Informe de Irregularidades, que puedan presentar incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial.

El interés del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco, en este informe, radica en conocer los hechos que supongan situaciones que puedan implicar un daño patrimonial al erario, por lo que, cuando se detecte o presuma la existencia de irregularidades, se agregará al informe la documentación con la cual se demuestren tales hechos, así como los papeles de trabajo preparados por el responsable de los trabajos externos para que la autoridad fiscalizadora competente proceda en consecuencia. No se detectaron irregularidades presuntas o comprobadas, por lo que no existen hechos que pongan situaciones que pudieran implicar un daño patrimonial, mediante el FORMATO No. 3 “Informe de no Detección de Irregularidades que pudieran Presentar Incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial”, anexo al presente.



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

La firma realizó la Solicitud al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco, la Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales. **FORMATO No. 5**



3. INFORME DE CONTROL INTERNO

El Control Interno promoverá el mejoramiento de las funciones de los entes públicos y los resultados se traducirán en mejoras de la gestión gubernamental, la prevención de la corrupción y el desarrollo de un sistema integral de rendición de cuentas. Tiene por objeto proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco y la salvaguarda de los recursos públicos.

El control interno incluye planes, métodos, programas, políticas y procedimientos utilizados para alcanzar el mandato, la misión, el plan estratégico y las metas de los entes públicos. Todo el personal de la institución es responsable de que existan controles adecuados y suficientes para el desempeño de sus funciones específicas, los cuales contribuyen al logro eficaz y eficiente de los objetivos.

En este sentido el control interno ayuda al Titular de una institución a lograr los resultados programados a través de la administración eficaz de todos sus recursos, como son los tecnológicos, materiales, humanos y financieros.

El propósito de este Informe, es proporcionar al Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco, los elementos a considerar para evaluar si el control interno de la Institución es apropiado.

FORMATO No. 6, "Informe de Control Interno".



4. INFORME DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES RELACIONADAS CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2021.

Es el Informe que incluye los hallazgos y la normatividad infringida, así como las recomendaciones que resulten de la revisión, FORMATO No. 7



AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Estado de Situación Financiera Comparativo
(Cifras en Pesos)

ODAPAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		VARIACIÓN	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		VARIACIÓN
		2021	2020				2021	2020	
1000	Activo				2000	Pasivo			
1100	Activo Circulante				2100	Pasivo Circulante			
1110	Efectivo y Equivalentes	-776,758.38	47,444,798.32	-48,221,517.70	2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	181,271,917.04	216,414,026.92	-35,142,103.88
1111	Efectivo	43,821.02	43,822.88	-1.86	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	25,010.00	15,022.00	9,988.00
1112	Bancos/Tesorería	-820,579.40	47,400,988.44	-48,221,515.84	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,850,730.04	28,924,137.77	-22,063,407.73
1113	Bancos Dependencias y Otros	0.00	0.00	0.00	2113	Contratistas 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	2,501,942.48	2,887,074.65	-365,132.17
1120	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	58,719,573.65	56,343,268.33	2,376,303.32	2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	1.71	1.71	0.00	2119	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	173,914,234.52	185,607,786.50	-12,693,551.98
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1123	Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,793,056.06	3,454,919.26	-1,661,863.20	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 Contralistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1125	Deudores por Anticipos 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	55,926,515.88	52,908,348.86	4,018,167.02	2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
1130	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	368,493.76	-1,008,483.51	1,374,957.27	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	0.00	0.00	0.00	2133	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento 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	368,493.76	-1,008,483.51	1,374,957.27	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	2160	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1140	Inventarios	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		VARIACIÓN
		2021	2020			2021	2020	
1150	Almacenes	0.00	0.00	2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1160	Estimación por Peridas o Deterioro de Activos Circulantes	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 Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	2170	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1190	Otros Activos Circulantes	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	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	2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos	0.00	0.00	2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00
1194	Declaratoria, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	2191	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00
	Adquisición con Fondos de Tercero	0.00	0.00	2192	Recaudación por Participar	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	55,309,309.03	102,779,566.64	2192		-44,470,256.61		
1200	Activo no Circulante			2199	Otros Pasivos Circulantes			
1210	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00		TOTAL PASIVO CIRCULANTE	181,271,917.04	216,414,020.92	-35,142,103.88
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00	0.00	2200	Pasivo no Circulante			
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	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	2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1220	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	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	2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00	0.00	2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00	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	2230	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	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	48,242,775.09	48,242,775.09	2232	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1231	Terrenos	62,451.00	62,451.00	2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00	2234	Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	9,381,684.00	9,381,684.00	2235	Arendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	0.00	2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	38,798,640.09	38,798,640.09	2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1240	Bienes Muebles	30,794,085.07	28,081,843.26	2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	2,340,225.43	2,055,678.67	2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	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	1,454,501.76	1,422,283.76	2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	17,280,134.35	17,103,100.35	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	2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	9,709,223.53	8,500,770.28	2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00



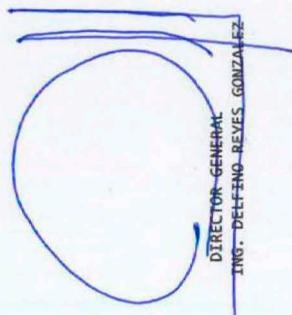
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año		VARIACIÓN
		2021	2020			2021	2020	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1249	Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1250	Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
1251	Software	0.00	0.00	0.00	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 Frenquicias	0.00	0.00	0.00	TOTAL PASIVO	181,271,517.04	215,414,020.92	-35,142,503.88
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio	10,639,048.83	10,639,048.83	0.00
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuidos	10,639,048.83	10,639,048.83	0.00
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,145,071.84	-11,863,295.03	-3,281,776.81	Aportaciones	10,639,048.83	10,639,048.83	0.00
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	Aportaciones	10,639,048.83	10,639,048.83	0.00
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	0.00	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-15,145,071.84	-11,863,295.03	-3,281,776.81	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1270	Activos Diferidos	0.00	73,209.57	-73,209.57	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-69,709,895.53	-69,738,971.32	-10,970,897.30
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-24,716,454.23	-23,960,943.06	-855,510.87
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-24,716,454.23	-23,960,943.06	-855,510.87
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	Resultados de Ejercicios Anteriores	-44,993,414.29	-34,878,027.86	-10,115,386.83
1274	Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	Resultados de Ejercicios Anteriores	-44,993,414.29	-34,878,027.86	-10,115,386.83
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	Revalúos	0.00	0.00	0.00
1279	Otros Activos Diferidos	0.00	73,209.57	-73,209.57	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	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	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	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	Reservas	0.00	0.00	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Prestamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	Reservas de Patrimonio	0.00	0.00	0.00
1286	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	Reservas Territoriales	0.00	0.00	0.00
1280	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	Reservas por Contingencias	0.00	0.00	0.00
1291	Bienes en Concesión	0.00	0.00	0.00	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	Cambios en Políticas Contables	0.00	0.00	0.00
1293	Bienes en Comodato	0.00	0.00	0.00	Cambios por Errores Contables	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	63,891,798.32	65,534,532.89	-1,642,734.57	Exceso e insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00
					Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVO	122,201,097.35	168,314,068.53	-46,113,001.18	Total Hacienda Pública/Patrimonio	-59,070,819.69	-49,099,922.39	-10,970,897.30
					Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	122,201,097.35	168,314,068.53	-46,113,001.18

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



CUENTAS DE ORDEN		
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	202,277,311.84
8180	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	202,277,311.84
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	219,766,500.86
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	119,841,124.29
8212	Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,797,162.39
8214	Comisiones y Otros Gastos de	42,711,288.77
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	45,705,442.32
8216	Inmuebles e Intangibles	1,815,483.09
8245	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-882,382.96
8246	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	-882,382.96
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	22,754,829.64
8251	Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	20,189,810.09
8256	Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	2,540,256.76
8256	Inmuebles, Intangibles e Intangibles	64,480.77
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	197,854,334.18
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	99,461,314.20
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de	9,797,162.39
8272	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,711,288.77
8274	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	44,046,546.50
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	1,849,022.32
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de	
8278	Bienes Muebles, Intangibles e Intangibles	

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


DIRECTOR GENERAL
INS. DELFINO REVES GONZALEZ




SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUECO RANGEL CORRAL



Cuenta Pública 2021
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
(Cifras en Pesos)

ODAPAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

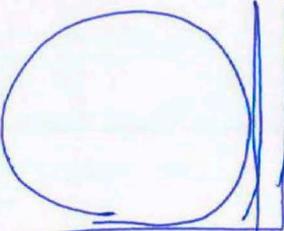
Cuenta	Concepto	2021	2020	Variación	
		Importe	Importe	Importe	%
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	104,849,883.03	91,945,386.31	12,904,496.72	12.31
4110	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
4130	Contribuciones de Mejoras	414,670.04	1,222,319.15	-807,649.11	-194.77
4140	Derechos	104,435,212.99	90,723,067.16	13,712,145.83	13.13
4150	Productos	0.00	0.00	0.00	0.00
4160	Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	47,795,715.16	56,176,921.88	-8,381,206.72	-17.54
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	11,416,046.57	19,488,503.00	-8,072,456.43	-70.71
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	36,379,668.59	36,688,418.88	-308,750.29	-0.85
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,855,754.79	2,497,249.57	-641,494.78	-34.57
4310	Ingresos Financieros	1,559,505.74	2,006,148.43	-446,642.69	-28.64
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00	0.00
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varíos	296,249.05	491,101.14	-194,852.09	-65.77
	Total de Ingresos y Otros Beneficios (7)	154,501,352.98	150,619,557.76	3,881,795.22	2.51
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	119,351,861.45	104,826,447.47	14,525,413.98	12.17
	SERVICIOS PERSONALES	42,725,221.48	37,995,922.75	4,729,298.73	11.07
	MATERIALES Y SUMINISTROS	13,193,509.19	10,432,783.23	2,760,725.96	20.92
	SERVICIOS GENERALES	63,433,130.78	56,397,741.49	7,035,389.29	11.09
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y OTRAS AYUDAS	9,797,122.39	8,394,114.29	1,403,008.10	14.32
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Resto del Sector público	0.00	0.00	0.00	0.00
	Subsidios y Subvenciones	9,797,122.39	8,394,114.29	1,403,008.10	14.32
	Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00
	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00
	Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00
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



Cuenta	Concepto	2021	2020	Variación	
		Importe	Importe	Importe	%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00
	Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00
	Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,281,776.81	2,328,177.34	953,599.47	29.06
	Equipo de Computo y Accesorios	304,842.14	283,907.62	20,934.52	6.87
	Equipo Electrico y Electronico	20,046.00	20,046.00	0.00	0.00
	Mobiliario y Equipo de Oficina	19,194.40	15,370.32	3,824.08	19.92
	Equipo de Laboratorio	142,229.52	142,229.52	0.00	0.00
	Vehículos	1,710,715.08	861,804.98	848,910.10	49.62
	Maquinaria y Accesorios	33,676.95	32,597.68	1,079.27	3.20
	Maquinaria y Equipo Diverso	825,205.25	746,826.54	78,378.71	9.50
	Equipo de Radio y Comunicación	26,577.60	26,577.60	0.00	0.00
	Equipo y Accesorios de Proyección	862.08	862.08	0.00	0.00
	Equipo de Foto, Cine y Grabación	2,094.36	2,094.36	0.00	0.00
	Nivel de Precisión	372.00	372.00	0.00	0.00
	Planta Purificadora	7,854.96	7,854.96	0.00	0.00
	Equipo y Accesorios de Embarcación	188,039.80	187,633.68	406.12	0.22
	Drone GPS Smart	66.67	0.00	66.67	100.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	46,585,805.28	58,829,970.42	-12,244,165.14	-26.28
	Inversión Pública no Capitalizable	46,585,805.28	58,829,970.42	-12,244,165.14	-26.28
5700	BIENES MUEBLES E INTANGIBLES	201,241.28	101,791.80	99,449.48	49.42
	Bienes Muebles e Intangibles	201,241.28	101,791.80	99,449.48	49.42
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	179,217,807.21	174,480,501.32		2.64
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-24,716,454.23	-23,860,943.56	-855,510.67	3.46

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"


DIRECTOR GENERAL
ING. DELFINO REYES GONZALEZ




SUBDIRECTORA DE ADMIN. Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL

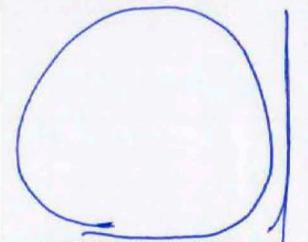


**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA
(CIFRAS EN PESOS)**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

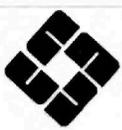
Concepto ODAPAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	10,639,048.83				10,639,048.83
Aportaciones	10,639,048.83				10,639,048.83
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020		-34,878,027.66	-23,860,943.56		-58,738,971.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			-23,860,943.56		-23,860,943.56
Resultados de Ejercicios Anteriores		-34,878,027.66			-34,878,027.66
Revaluos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020				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 2020	10,639,048.83	-34,878,027.66	-23,860,943.56	0.00	-48,099,922.39
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021	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 2021		-10,115,386.63	-855,510.67		-10,970,897.30
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			-24,716,454.23		-24,716,454.23
Resultados de Ejercicios Anteriores		-10,115,386.63	23,860,943.56		13,745,556.93
Revaluos			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 2021				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	10,639,048.83	-44,993,414.29	-24,716,454.23	0.00	-59,070,819.69

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


DIRECTOR GENERAL
ING. DELFINO REYES GONZÁLEZ




SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



Estado Analítico del Activo
(Cifras en Pesos)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	102,776,666.64	739,206,600.50	783,676,867.11	86,309,309.03	-44,470,266.61
Efectivo y Equivalentes	47,444,769.32	710,180,467.59	768,401,985.29	-776,768.38	-48,221,517.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,343,269.83	27,651,175.64	25,274,871.82	58,719,573.65	2,376,303.82
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-1,008,463.51	1,374,957.27	0.00	366,493.76	1,374,957.27
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	65,634,532.89	1,785,461.38	3,428,195.95	63,897,788.32	-1,642,744.57
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,242,775.09	0.00	0.00	48,242,775.09	0.00
Bienes Muebles	29,091,843.26	1,712,241.81	0.00	30,794,085.07	1,712,241.81
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-11,863,295.03	0.00	3,281,776.81	-15,145,071.84	-3,281,776.81
Activos Diferidos	73,209.57	73,209.57	146,419.14	0.00	-73,209.57
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	168,314,099.53	740,992,051.86	787,105,063.06	122,201,097.35	-46,113,001.18

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


DIRECTOR GENERAL
ING. DELFINO REYES GONZÁLEZ




SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



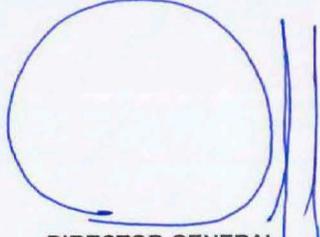
ESTADO ANÁLITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

ODAPAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

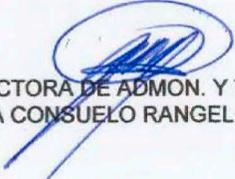
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			210,571,454.51	181,271,917.04
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			210,571,454.51	181,271,917.04

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



DIRECTOR GENERAL
ING. DÉLFINO REYES GONZALEZ

SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

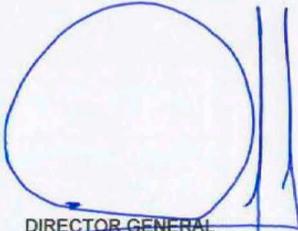
ODAPAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	48,221,517.70	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		2,376,303.82
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		1,374,957.27
Inventarios Almacenes Estimación por Pérdida o Deterioro Otros Activos Circulantes		
TOTAL	48,221,517.70	3,751,261.09
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles		1,712,241.81
Activos Intangibles Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,281,776.81	
Activos Diferidos Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes Otros Activos no Circulantes	73,200.57	
TOTAL	3,354,986.38	1,712,241.81
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por pagar a Corto Plazo		35,142,103.88
Documentos por Pagar a Corto Plazo Porción a Corto Plazo de la Deuda Títulos y Valores a Corto Plazo Pasivos Diferidos a Corto Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Provisiones a Corto Plazo Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL	0.00	35,142,103.88
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por pagar a Largo Plazo Documentos por Pagar a Largo Plazo Deuda Pública a Largo Plazo Pasivos Diferidos a Largo Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Provisiones a Largo Plazo		
TOTAL	0.00	0.00



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA		
ODAPAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO		DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
TOTAL	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
		24,716,454.23
Resultado de Ejercicios Anteriores	13,745,556.93	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
TOTAL	13,745,556.93	24,716,454.23
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos		
TOTAL	0.00	0.00
TOTAL	65,322,061.01	6,532,261.01



DIRECTOR GENERAL
ING. DELFINO REYES GONZALEZ



SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

**Informe Sobre Pasivos Contingentes
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el Municipio de Texcaltlán al 31 de diciembre de 2021, no tiene pasivos contingentes que derivan de alguna obligación posible presente, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

	Importe 2021	Importe 2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,881,795.22	-26,923,486.83
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras	-807,649.11	1,222,319.15
Derechos	13,712,145.83	-13,417,422.68
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
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	-8,072,456.43	7,030,109.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-308,750.29	-22,971,401.98
Otros Orígenes de Operación	-641,494.78	1,212,909.68
Aplicación	4,737,305.89	8,161,392.98
Servicios Personales	4,729,298.73	-528,553.61
Materiales y Suministros	2,760,725.96	-6,887,500.46
Servicios Generales	7,035,389.29	13,573,513.39
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1,403,008.10	-10,248,593.74
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	-11,191,116.19	12,052,527.40
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-855,510.67	-35,084,879.81



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

	Importe 2021	Importe 2020
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Inversión		
Origen	4,996,849.58	2,328,177.34
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	4,996,849.58	2,328,177.34
Aplicación	7,105,366.10	16,650,034.89
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,712,241.81	10,599,853.77
Otras Aplicaciones de Inversión	5,393,124.29	6,050,181.12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,108,516.52	-14,321,857.55
Flujos de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento		
Origen	9,988.00	69,531,033.62
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	9,988.00	69,531,033.62
Aplicación	45,267,478.51	5,533,379.53
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	45,267,478.51	5,533,379.53
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-45,257,490.51	63,997,654.09
Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-48,221,517.70	14,590,916.73
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	47,444,759.32	32,853,842.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	-776,758.38	47,444,759.32

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

DIRECTOR GENERAL

ING. DELFINO REYES GONZÁLEZ

SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA

LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



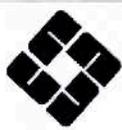
29 | Página

CONTADORES PUBLICOS Y CONSULTORES

Por Juan Inés de la Cruz No. 22-244 Col. Tlalnepantla Centro

Tels. (55) 53845771 5384 5685

a.huerta@jarta.com.mx



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Desglose

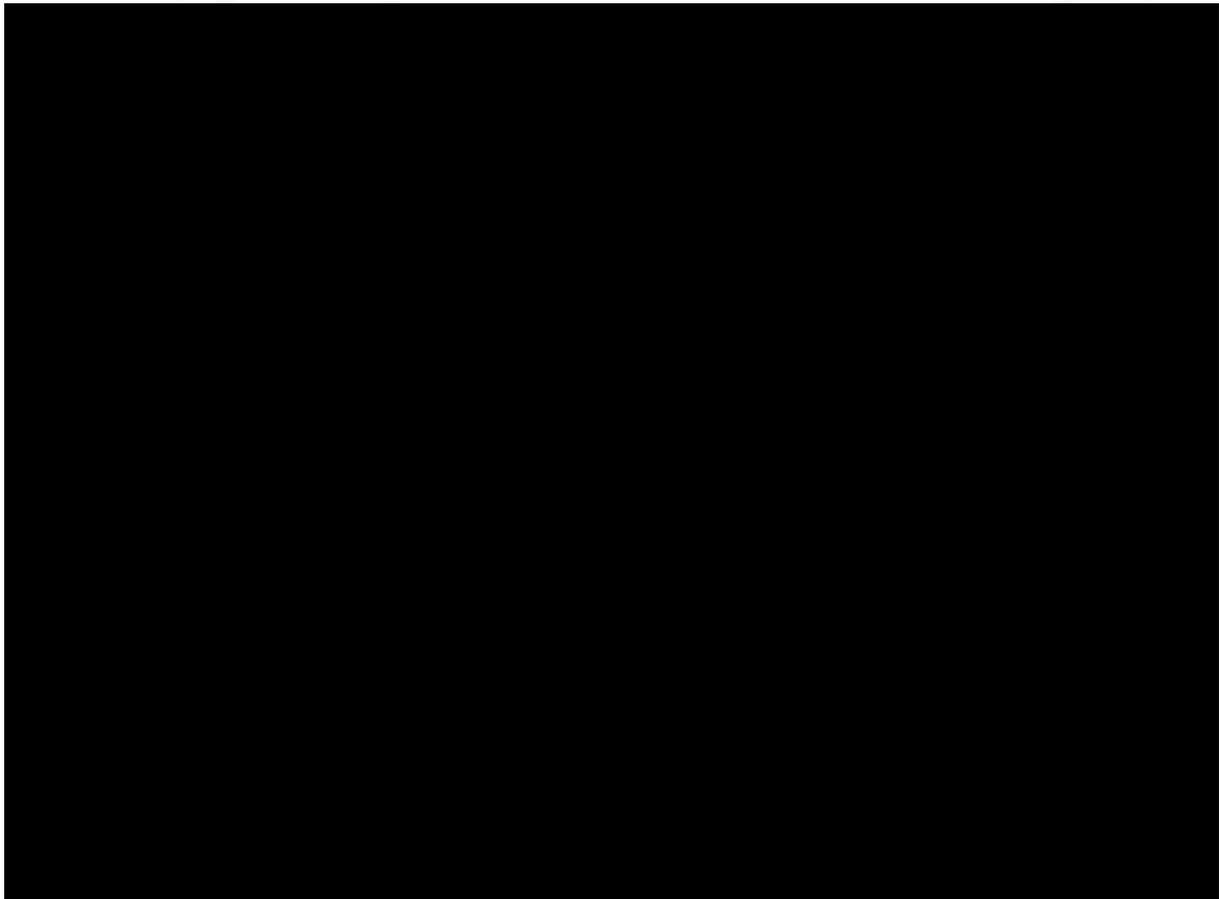
Al 31 de diciembre de 2021

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Los fondos con los que cuenta el Organismo, corresponden a cuentas bancarias aperturadas en Bancomer, en las cuales se depositan los ingresos que obtiene en el desempeño de sus funciones. Se encuentran distribuidas en las cuentas bancarias que se detallan a continuación:

Efectivo y Equivalentes	-776,758.38
EFFECTIVO	43,821.02
TOTAL EN BANCOS	-820,579.40





Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

0.00

El efectivo corresponde a los fondos fijos autorizados, uno es a nombre del C. Jesús Albarrán por \$40,000.00, el cual no reintegro al fin de su periodo y existe una diferencia por reintegrar a nombre del C. Juan Javier García Martínez. La variación respecto al mes anterior corresponde a la diferencia del reembolso del fondo fijo autorizado para el ejercicio 2021.

Durante el mes se realizaron compras y ventas de fondos de inversión parciales. Se trató de tener la mayor parte del efectivo en inversión a fin de que se generen el mayor rendimiento, bajando inversión al final del año y generando rendimientos por \$1,428,868.55

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

Esta cuenta tiene un saldo al cierre del mes de \$58,719,573.65

La cuenta de deudores diversos cuenta con un saldo de \$ 1,793,056.06 de lo cual el Crédito al Salario representa el 37.15% del total de los deudores, se tiene registrados al exdirector general y al extesorero de la administración 2016- 2018 derivado de las multas y recargos generados por concepto de pago extemporáneo de ISSEMYM, así como también al extesorero de la administración 2019-2021 por la falta de comprobación de cheques emitidos. Se encuentra al C. Oscar Josafat Soto Hernández por la falta de depósitos realizados por \$604,857.86.

En esta cuenta se registra lo correspondiente al IVA acreditable que es aplicado en el mes, esto es el IVA que se genera por las adquisiciones de bienes y prestación de servicios que son proporcionados en el mes; por lo cual se realiza el registro contable de provisión; así como el IVA acreditable que corresponde a los pagos efectuados en el mes. Al ser mayor el IVA acreditable que se aplica mes con mes, en relación al IVA que se traslada de los servicios que cobra el Organismo, esta cuenta no se ve disminuida, por lo que se declara un saldo a favor. Se sigue trabajando sobre la recuperación del IVA de años anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

La cuenta de Almacén de Materiales y suministros de consumo refleja un saldo al cierre del mes por un importe de \$0.00 el cual se debe a que se pide lo necesario y se manda directo al gasto.



Inversiones Financieras No existen inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

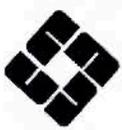
Los bienes muebles e inmuebles con los que cuenta el Organismo ascienden a un importe de \$79,036,860.16, sin embargo, se realizó la depreciación, dando un total por \$63,891,788.32 conforme al detalle siguiente:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,242,775.09
Bienes Muebles	30,794,085.07
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,145,071.84
Activos Diferidos	0.00
TOTAL, EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	63,891,788.32

El mobiliario y equipo en general se encuentra en buenas condiciones de uso, a excepción de algunos vehículos y herramientas, por lo que en caso de ser necesario se le dará el trámite necesario para llevar a cabo las bajas correspondientes del inventario general de Bienes Muebles. En este mes se aplicó la depreciación de bienes muebles conforme lo establece los lineamientos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental. Asimismo, existe un saldo de \$38,798,640.09 del apartado de Construcciones en proceso derivado de las obras de administraciones pasadas que no fueron entregadas.

Estimaciones y Deterioros No existen estimaciones

Otros Activos La cuenta de otros activos se encuentra en \$0.00



PASIVO

Dentro del pasivo, la cuenta que representa el mayor importe es el adeudo que se tiene con Comisión Federal de Electricidad, mismo que asciende a la fecha a un importe de \$ 151,169,407.05, deuda que viene de administraciones anteriores, sin embargo, durante el mes de diciembre el Municipio subsidio más de 26 millones de pesos provenientes del derecho de alumbrado público, lo que permitió disminuir la deuda con CFE. Otra cuenta que representa un importe considerable es ISSEMYM por adeudo histórico por la cantidad de \$ 13,636,537.45. Lo demás se encuentra distribuido entre los proveedores ya que se afecta por las provisiones de las adquisiciones, servicios y obras que se efectúan en el mes y que al cierre del mismo no se pagaron. En la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar se va registrando la provisión de las obligaciones que tiene el Organismo por contribuciones retenidas principalmente a los trabajadores del mismo, enterándolas al mes siguiente del que se esté reportando.

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$6,138,647.00 del cual un 32.90 % representa el suministro de agua corriente del total de los Derechos

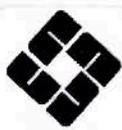
Por concepto de derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico se obtuvo una recaudación por un importe de \$690,332.28 mismo que representa el 10.31% de este rubro.

Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudación por un importe de 2,165,190.52 mismo que representa el 32.32% de este rubro.

Por concepto de rezagos por derechos de suministro de agua potable y derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico se obtuvo una recaudación por un importe de \$47,283.28 mismo que representa el 0.71% de este rubro.

Por concepto de Agua en Pipas, se obtuvo una recaudación por un importe de \$174,829.32 mismo que representa el 2.61% de este rubro. Por Instalación de Medidores se obtuvo \$1,304,177.18 representando el 19.47%

Por concepto de Multas, se obtuvieron \$62,734.00.



Por concepto de Recursos Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) y PRODI, se obtuvieron \$8,123,854.94.

Gastos y Otras Pérdidas

En lo correspondiente a Gastos de funcionamiento los servicios personales representan el 10.91% del total, mismos que corresponden a las erogaciones realizadas para cubrir los pagos correspondientes a la nómina del personal que labora en el Organismo, prestaciones adicionales de los sindicalizados, así como lo correspondiente a la aportación que se realiza al ISSEMYM.

Respecto a adquisiciones y suministros se ejerció un importe de \$1,209,869.98 el cual está concentrado en Sustancias químicas por \$589,123.50 representando el 48.69 del capítulo 2000 y combustible y lubricantes con \$370,780.59 corresponde el 30.65%, la diferencia se encuentra distribuida entre las demás cuentas.

Los Servicios Generales representan el 43.27% del total de los Gastos ejercidos, de los cuales el 39.31% corresponde a servicios de energía eléctrica facturada y \$2,050,851.60 corresponde a Asesorías asociadas a convenios o acuerdos con el 40.60%. La diferencia está distribuida entre los demás gastos del capítulo 3000.

Las transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas corresponden a los descuentos que se realizaron en el mes a los usuarios que se presentaron a pagar su consumo corriente y rezago de servicio de agua potable y drenaje, correspondiente al ejercicio fiscal de Diciembre 2021, representando el 0.59% del presupuesto ejercido con un total de \$370,780.59.

En el capítulo 5000 se ejerció \$181,148.00, derivado de la adquisición de un vehículo y equipo diverso para los pozos.

En el capítulo 6000 se ejerció \$33,547,239.62 representando el 53.62% del total de los egresos derivado de las obras y rehabilitaciones a los pozos y carcamos, así como material para las redes de agua y drenaje.

En el capítulo 9000 se ejerció \$15,450,001.78 por concepto de pago de adeudos de los años anteriores derivado del subsidio que nos otorgó el municipio para el pago de del adeudo de CFE.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El importe de -\$24,716,454.23 corresponde al resultado del Ejercicio, siendo la diferencia que existe entre el total de ingresos recaudados registrados y el total de Gastos y Otras pérdidas registradas acumulado.

El importe de -\$10,115,386.63 que se ve reflejado en la cuenta de Resultado de ejercicios Anteriores se debe a la afectación de cada mes por ejercicios anteriores.

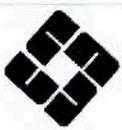


IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

En este mes se ha acumulado ingresos por \$154,501,352.98, principalmente por Derechos, por otro lado, se lleva gastado al mes de Diciembre \$179,217,807.21, de los cuales el 44.05% del total fue para servicios generales, quedando. Extiende una diferencia entre los ingresos y egresos por -\$24,716,454.23

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

Se realiza la conciliación de ingresos presupuestarios y contables de forma mensual, así como la conciliación entre los egresos presupuestarios y contables. En el mes Diciembre, la recaudación es menor comparado con el mes pasado, ya que cada año en Enero es la recaudación más fuerte de ese ejercicio. En los egresos se realizaron pagos por concepto de nómina, impuestos federales y estatales y Obras principalmente, así como la aportación del ISSEMYM, reparaciones y mantenimiento.



Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 al 31 de Diciembre de 2021

Introducción

En el mes de Diciembre se recaudó un \$44,196,205.85 de ingreso, de los cual se recaudó \$ 6,698,927.01 por el pago de los Derechos de agua, el cual está destinado para cubrir el pago de los proveedores y trabajadores, referente a los ingresos obtenidos por recaudación de derechos, permitió hacer frente a los gastos esenciales, gastos personales como es pago de nómina, aportación de ISSEMYM y pago a proveedores. También se recaudó \$27,884,912.43 por concepto de Subsidios y subvenciones el cual se utilizó para el adeudo con CFE.

Panorama Económico

La recaudación en este último mes aumento y se consideró desde un principio este incremento debido al comportamiento de la recaudación en los años anteriores. Sin embargo, a pesar del incremento, los gastos continuaron por arriba de los ingresos, derivado de pagos como CFE, CONAGUA, etc.

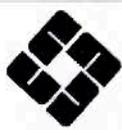
Autorización e Historia

El Organismo fue creado mediante decreto número 35 emitido por la LII Legislatura del Estado de México de fecha 18 de Mayo de 1991. El artículo 38 de la Ley del Agua para el Estado de México y Municipios establece que la administración de los Organismos Operadores Municipales estará a cargo de un consejo Directivo y un DIRECTOR GENERAL. Al inicio de su creación las unidades administrativas del mismo estaban encabezadas por Jefes de Departamento, para posteriormente convertirse en Subdirectores de Área.

Organización y Objeto Social

El objeto del Organismo es la prestación de servicios de suministro de agua potable y servicio de drenaje. Verificación del buen funcionamiento de las redes por las cuales se suministra el agua potable a cada uno de los usuarios, así como la verificación del buen funcionamiento de la red de descarga de aguas residuales.

El ejercicio fiscal 2021 es el tercer año de gestión de la presente administración, por lo que se tendrán que tomar las medidas necesarias para terminar satisfactoriamente en beneficio de la misma comunidad del Municipio.



En el desempeño de sus funciones el Organismo se rige por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, la Ley del Agua del Estado de México, La Ley Orgánica Municipal, El Código Financiero del Estado de México y Municipios, la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, La Ley del Impuesto Sobre la Renta, El Código Fiscal de la Federación entre otros.

El Organismo está obligado a retener el Impuesto Sobre la Renta sobre los Sueldos y Salarios que cubre de forma quincenal, así como en su caso el de los Honorarios pagados a personas físicas por servicios prestados; está obligado además a trasladar el Impuesto al Valor Agregado que cobra sobre las instalaciones que realiza de tomas de agua potable y conexiones de drenaje, acreditando en consecuencia el Impuesto al Valor Agregado que paga a los proveedores de bienes y servicios. De forma mensual está obligado a pagar el Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

La administración del Organismo está encabezada por el Consejo Directivo, enseguida se encuentra el DIRECTOR GENERAL y de él dependen la Subdirección General y las Subdirecciones de Administración y Finanzas, Operativa y la Comercial, además de los departamentos, Informática, Jurídico y la Contraloría Interna. Las Subdirecciones cuentan con jefaturas de departamento.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

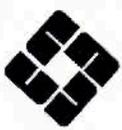
Para la Emisión de los Estados Financieros se están aplicando los momentos contables en el ingreso y en el Egreso que actualmente se encuentran aprobados por el CONAC y la Ley de Disciplina Financiera, así como los postulados Básicos que actualmente se encuentran vigentes.

Políticas de Contabilidad Significativas Se van a realizar actividades de depuración de cuentas con el fin de reflejar cifras financieras reales.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Reporte Analítico del Activo

En este mes se continuo con la depreciación de bienes muebles conforme a los lineamientos del Manual único de Contabilidad Gubernamental.



Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No existen fideicomisos.

Reporte de la Recaudación

De los derechos por prestación de servicios se obtuvo un importe de \$6,138,647.00 del cual un 32.90 % representa el suministro de agua corriente del total de los Derechos

Por concepto de derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico se obtuvo una recaudación por un importe de \$690,332.28 mismo que representa el 10.31% de este rubro.

Por concepto de Conexiones a los Sistemas de Agua y Drenaje, se obtuvo una recaudación por un importe de 2,165,190.52 mismo que representa el 32.32% de este rubro.

Por concepto de rezagos por derechos de suministro de agua potable y derechos de descargas de aguas residuales y su tratamiento o manejo ecológico se obtuvo una recaudación por un importe de \$47,283.28 mismo que representa el 0.71% de este rubro.

Por concepto de Agua en Pipas, se obtuvo una recaudación por un importe de \$174,829.32 mismo que representa el 2.61% de este rubro. Por Instalación de Medidores se obtuvo \$1,304,177.18 representando el 19.47%

Por concepto de Multas, se obtuvieron \$62,734.00

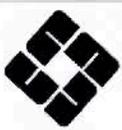
Por concepto de Recursos Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) y PRODI, se obtuvieron \$8,123,854.94.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Organismo no ha contratado ningún tipo de Crédito Bancario

Calificaciones Otorgadas

No se cuenta con ninguna calificación crediticia.



Proceso de Mejora

Las políticas de control interno con las que se cuentan es a efecto de verificar que las erogaciones que se van a realizar cuenten con su soporte documental completo y que se encuentren dentro de la normatividad aplicable. En el caso de los Ingresos, se verifican las cuotas a aplicar y se verifica que lo facturado ingrese a la cuenta de banco correspondiente. Adicionalmente se cuentan con políticas de registro y emisión de la información financiera.

Información por Segmentos

A la fecha no se ha emitido información financiera segmentada. Esta se emite de forma General.

Eventos Posteriores al Cierre

En el cierre financiero del mes de Diciembre de 2021, no existen Eventos Posteriores.

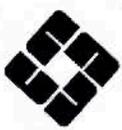
Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que influyan de forma significativa en la toma de decisiones financiera y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información financiera cuenta con la leyenda correspondiente al final de la página, siendo la siguiente:

Los Estados Financieros son firmados por los titulares del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillados y Saneamientos de Municipio de Chalco y son responsabilidad del emisor en cada una de las hojas que lo integran de acuerdo a los lineamientos para la entrega de la información 2021



Notas de Memoria (Cuentas de orden)
Periodo del 1 al 31 de Diciembre de 2021

cuentas de orden contables y presupuestarias

Contables:

Valores

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Diciembre

Emisión de obligaciones

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Diciembre

Avales y Garantías

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Diciembre

Juicios

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Diciembre

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

Bienes en concesión y en comodato

No fue utilizada ninguna cuenta de orden contable en el mes de Diciembre

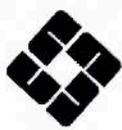
Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos se afectaron al registrar los ingresos recaudados, razón por la cual se ve la afectación en la Ley de Ingresos Recaudada por un importe de \$44,196,205.85

Cuentas de Egresos

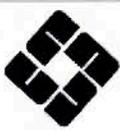
Las cuentas de orden presupuestales de egresos se afectaron en el mes de Diciembre por los diferentes movimientos realizados al Presupuesto de Egresos Devengado, ejercido y Pagado. El importe mayor afectado corresponde a la afectación del Presupuesto de Egresos en la cuenta 6132 Obra estatal o municipal por \$44,196,205.85



Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	1,866,100.40	-1,451,430.36	414,670.04	414,670.04	414,670.04	0.00
D. Derechos	116,554,949.80	-12,119,736.80	104,435,213.00	104,435,213.00	104,435,213.00	0.00
E. Productos	3,000,000.00	-1,440,494.26	1,559,505.74	1,559,505.74	1,559,505.74	0.00
F. Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias y Asignaciones						
K. Convenios	8,494,763.00	27,884,905.59	36,379,668.59	36,379,668.59	36,379,668.59	0.00
k1) Otros Convenios y Subsidios	8,494,763.00	27,884,905.59	36,379,668.59	36,379,668.59	36,379,668.59	0.00
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	56,530,517.25	-8,490,930.95	48,039,586.30	48,039,586.30	48,039,586.30	0.00
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	56,530,517.25	-8,490,930.95	48,039,586.30	48,039,586.30	48,039,586.30	0.00
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	186,446,330.45	4,382,313.22	190,828,643.67	190,828,643.67	190,828,643.67	0.00
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						



Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

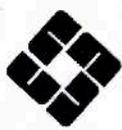
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, v Pensiones v Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	17,044,541.03	-5,595,872.86	11,448,668.17	11,448,668.17	11,448,668.17	0.00
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	17,044,541.03	-5,595,872.86	11,448,668.17	11,448,668.17	11,448,668.17	0.00
III. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Total de Ingresos	203,490,871.48	-1,213,559.64	202,277,311.84	202,277,311.84	202,277,311.84	0.00
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que la información y los reportes, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


DIRECTOR GENERAL
ING. DELFINO REYES GONZALEZ



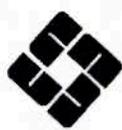

SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

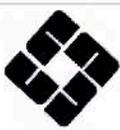
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado	186,446,330.45	15,869,066.99	202,315,397.44	202,315,397.44	181,539,944.87	0.00
A. Servicios Personales	40,821,580.60	1,903,640.88	42,725,221.48	42,725,221.48	42,258,604.74	0.00
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	22,345,203.73	-2,761,907.73	19,583,296.00	19,583,296.00	19,572,889.00	0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,436,966.31	2,240,971.69	4,677,938.00	4,677,938.00	4,677,938.00	0.00
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,686,425.48	1,998,697.96	10,685,123.44	10,685,123.44	10,682,030.44	0.00
a4) Seguridad Social	5,674,918.28	-395,320.36	5,279,597.92	5,279,597.92	4,826,481.18	0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,678,066.80	821,199.32	2,499,266.12	2,499,266.12	2,499,266.12	0.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros	14,015,769.99	-1,048,579.81	12,967,190.18	12,967,190.18	13,088,485.71	0.00
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,530,684.00	-312,854.47	1,217,829.53	1,217,829.53	1,217,829.53	0.00
b2) Alimentos y Utensilios	180,400.00	42,106.18	222,506.18	222,506.18	251,756.18	0.00
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	20,000.00	-20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	698,560.74	-50,000.34	648,560.40	648,560.40	648,025.40	0.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,771,412.00	-36,260.30	2,735,131.70	2,735,131.70	2,735,131.70	0.00
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	5,799,999.98	-55,502.31	5,744,497.67	5,744,497.67	5,941,943.20	0.00
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	1,343,400.00	-63,686.14	1,279,713.86	1,279,713.86	1,279,713.86	0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,671,313.27	-552,362.43	1,118,950.84	1,118,950.84	1,014,085.84	0.00
C. Servicios Generales	57,234,549.22	6,714,163.41	63,948,712.63	63,948,712.63	44,104,223.75	0.00
c1) Servicios Básicos	30,661,800.00	5,099,964.58	35,761,764.58	35,761,764.58	16,525,220.25	0.00
c2) Servicios de Arrendamiento	2,639,600.00	600,652.13	3,234,252.13	3,234,252.13	2,694,752.13	0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,057,300.00	1,843,299.27	3,900,599.27	3,900,599.27	3,901,205.14	0.00
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	434,907.37	-23,565.22	411,342.15	411,342.15	411,342.15	0.00
c5) Servicios de instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,812,735.36	-983,015.63	4,829,719.73	4,829,719.73	4,762,747.40	0.00
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	855,665.00	-355,692.70	499,972.30	499,972.30	499,972.30	0.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	136,100.00	-106,257.33	27,842.67	27,842.67	27,842.67	0.00
c8) Servicios Oficiales	84,500.00	96,244.48	180,744.48	180,744.48	180,744.48	0.00
c9) Otros Servicios Generales	14,557,941.49	544,533.83	15,102,475.32	15,102,475.32	15,100,397.23	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,391,928.60	-6,594,766.21	9,797,162.39	9,797,162.39	9,797,162.39	0.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	16,391,928.60	-6,594,766.21	9,797,162.39	9,797,162.39	9,797,162.39	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,694,300.00	-780,816.91	1,913,483.09	1,913,483.09	1,849,022.32	0.00
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	643,650.00	-209,441.44	434,208.56	434,208.56	434,208.56	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	278,750.00	-73,616.00	205,134.00	205,134.00	205,134.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	971,900.00	298,640.53	1,270,540.53	1,270,540.53	1,206,079.76	0.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	800,000.00	-800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública	42,384,647.33	-14,132,308.43	28,252,338.90	28,252,338.90	27,731,157.19	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	42,384,647.33	-14,132,308.43	28,252,338.90	28,252,338.90	27,731,157.19	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fideicomiso de Desastres Naturales (informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
H. Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública	12,903,554.71	29,807,734.06	42,711,288.77	42,711,288.77	42,711,288.77	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	12,903,554.71	29,807,734.06	42,711,288.77	42,711,288.77	42,711,288.77	0.00
II. Gasto Etiquetado	17,044,541.03	406,562.39	17,451,103.42	17,451,103.42	16,314,389.31	0.00
A. Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros	778,500.00	-778,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Alimentos y Utensilios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	778,500.00	-778,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Servicios Básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Servicios Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,121,250.00	-2,121,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	600,000.00	-600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	721,250.00	-721,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	800,000.00	-800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

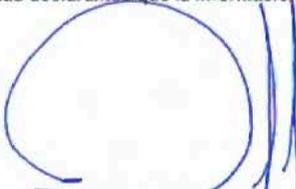


Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2021
 (Pesos)

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
F. Inversión Pública	14,144,791.03	3,306,312.39	17,451,103.42	17,451,103.42	16,314,389.31	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,144,791.03	3,306,312.39	17,451,103.42	17,451,103.42	16,314,389.31	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos	203,490,871.48	16,275,629.38	219,766,500.86	219,766,500.86	197,854,334.18	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que la información y los reportes, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


 DIRECTOR GENERAL
 ING. DELFINO REYES GONZALEZ




 SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
 LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



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

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Concepto	Egresos							Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	
Gasto Corriente	129,242,328.41	195,958.27	129,438,286.68	0.00	20,189,810.09	129,438,286.68	109,248,476.59	0.00
Gasto de Capital	61,344,988.36	-13,728,062.95	47,616,925.41	-882,362.96	2,604,719.55	47,616,925.41	45,894,568.82	0.00
Amortización de la Deuda y disminución de Pasivos	12,903,554.71	29,807,734.06	42,711,288.77	0.00	0.00	42,711,288.77	42,711,288.77	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	203,490,871.48	16,275,629.38	219,766,500.86	-882,362.96	22,794,529.64	219,766,500.86	197,854,334.18	0.00

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

DIRECTOR GENERAL
ING. DELFINO REYES GONZALEZ



SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



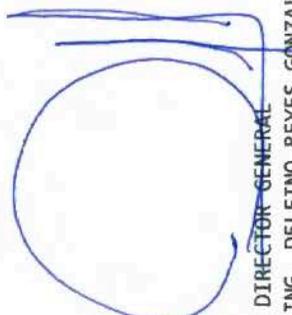
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
(Pesos)

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

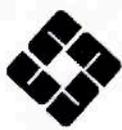
DEPENDENCIA	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
A00 DIRECCION GENERAL	10,317,706.43	20,225,957.47	30,543,663.90	0.00	37,341.47	30,543,663.90	30,506,322.43	0.00
A05 UNIDAD DE INFORMATICA	1,996,210.07	-7,577.73	1,988,632.34	0.00	30,207.76	1,988,632.34	1,958,424.58	0.00
B00 FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	10,165,640.48	620,435.16	10,786,075.64	0.00	146,248.62	10,786,075.64	10,639,827.02	0.00
B03 COMERCIALIZACIÓN	28,358,223.51	-10,008,715.93	18,349,507.58	0.00	81,566.71	18,349,507.58	18,267,940.87	0.00
C00 UNIDAD TECNICA DE OPERACIÓN	147,218,031.96	6,464,028.01	153,682,059.97	-882,362.96	22,259,198.41	153,682,059.97	132,305,224.52	0.00
D00 UNIDAD JURÍDICA	437,210.00	6,930.10	444,140.10	0.00	26,843.39	444,140.10	417,296.71	0.00
E00 UNIDAD DE PLANEACION	401,005.71	225,638.15	626,643.86	0.00	30,207.76	626,643.86	596,436.10	0.00
E02 ESTUDIOS Y PROYECTOS	3,438,190.46	-1,323,784.30	2,114,406.16	0.00	152,707.76	2,114,406.16	1,961,698.40	0.00
G00 CONTRALORIA INTERNA	1,158,652.86	72,718.45	1,231,371.31	0.00	30,207.76	1,231,371.31	1,201,163.55	0.00
TOTAL:	203,490,871.48	16,275,629.38	219,766,500.86	-882,362.96	22,794,529.64	219,766,500.86	197,854,334.18	0.00

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


DIRECTOR GENERAL
ING. DELFINO REYES GONZALEZ




SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA
LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



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

ODAS DEL MUNICIPIO DE CHALCO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Finalidad y Función	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
01 Gobierno	81,698,551.49	11,161,750.32	62,860,301.81	0.00	353,794.25	62,860,301.81	62,508,507.56	0.00
01 Legislación								
02 Justicia								
03 Coordinación de la política de gobierno	1,595,862.86	79,648.55	1,675,511.41	0.00	57,051.15	1,675,511.41	1,618,460.26	0.00
04 Relaciones exteriores								
05 Asuntos financieros y hacendarios	48,106,478.56	11,089,679.50	59,196,158.06	0.00	266,635.34	59,196,158.06	58,929,622.72	0.00
06 Seguridad nacional								
07 Asuntos de orden público y seguridad interior								
08 Otros servicios generales	1,998,210.07	-7,577.73	1,988,632.34	0.00	30,207.76	1,988,632.34	1,956,424.58	0.00
02 Desarrollo social	151,782,319.99	5,113,679.06	156,906,199.05	-882,362.96	22,440,735.39	156,906,199.05	135,347,826.62	0.00
01 Protección ambiental	42,772,695.38	8,847,944.10	51,620,639.48	-882,362.96	717,851.94	51,620,639.48	51,785,150.50	0.00
02 Vivienda y servicios a la comunidad	109,019,624.61	-3,734,065.04	105,285,559.57	0.00	21,722,883.45	105,285,559.57	83,592,676.12	0.00
03 Salud								
04 Recreación, cultura y otras manifestaciones sociales								
05 Educación								
06 Protección social								
07 Otros asuntos sociales								
03 Desarrollo económico								
01 Asuntos económicos, comerciales y laborales en general								
02 Agropecuaria, silvicultura, pesca y caza								
03 Combustibles y energía								
04 Minería, manufacturas y construcción								
05 Transporte								
06 Comunicaciones								
07 Turismo								
08 Ciencia, tecnología e innovación								
09 Otros 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)	203,480,871.48	16,275,629.38	219,766,600.86	-882,362.96	22,794,529.64	219,766,600.86	197,854,334.18	0.00

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


 DIRECTOR GENERAL
 ING. DELFINO REYES GONZALEZ




 SUBDIRECTORA DE ADMON. Y TESORERIA
 LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL



DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHALCO

Procedimiento para elaborar Dictamen de Estados Financieros ejercicio 2021

Contenido:

1. Objetivo
2. Alcance
3. Marco Normativo y legal
4. Políticas de Operación
5. Definiciones
6. Programa de Trabajo/ Actividades a Desarrollar

1. Objetivo

Elaborar e integrar el Dictamen de Estados Financieros de aquellas situaciones en que se hayan determinado en la presentación de los Estados Financieros, Contables, Presupuestales de este ente auditado con motivo de los resultados de la Auditoría practicada, llevar a la Auditoría de los Estados Financieros y Presupuestales del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco, Estado de México correspondiente al Ejercicio fiscal 2021, con la finalidad de emitir el dictamen respectivo.

2. Alcance

Nuestro trabajo consiste en la emisión y presentación del dictamen correspondiente al cumplimiento de las obligaciones fiscales locales en materia de las Normas Generales para los trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales, correspondiente al Ejercicio del 2021.

Nuestra revisión para efectos de estar en posibilidades de emitir una opinión profesional de la información Financiera y Presupuestal del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco que consistirá en lo siguiente:



3. Marco Normativo y legal

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 70 fracción XXV y 31 fracción IV de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, así como el artículo 92 fracción XXX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios, y a lo dispuesto en la 3ra. Norma General descrita en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, tanto los Municipios como los Organismos Auxiliares, tienen la obligación de dictaminar los estados financieros del ejercicio inmediato anterior, por un contador público externo con el objetivo de opinar sobre la situación financiera de la entidad.

Dicho dictamen deberá apegarse a lo vertido en las “Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuesta/es a Entidades Municipales”

4. Políticas de Operación

A. REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS AL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

- Revisar los Estados Financieros de Enero a Diciembre 2021, materia del Dictamen, verificando que los mismos se hayan reportado de acuerdo a las leyes y normas vigentes.
- Elaboración de compulsas de los informes mensuales y la Cuenta Anual 2021.
- Verificar conceptualmente los conceptos y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Emitir una opinión sobre la situación financiera de la entidad al final del ejercicio 2021.



B. REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES EMITIDOS AL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

- Revisar los Estados Presupuestales de Enero a diciembre 2021, materia del Dictamen, verificando que los mismos se hayan reportado de acuerdo a las leyes y normas vigentes.
- Elaboración de compulsas de los informes mensuales y la Cuenta Anual 2021.
- Verificar conceptualmente los conceptos y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental en materia presupuestal.
- Emitir una opinión sobre la situación presupuestal de la entidad al final del ejercicio 2021.

El examen comprende la razonabilidad de la base informadas del ente Auditado con relación a los Estados Financieros en los términos de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios, las Normas Generales descritas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, tanto los Municipios como los Organismos Auxiliares y las Normas Generales para los trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales.

5. Definiciones

Contabilidad

El ente emite su información Financiera conforme a la normatividad emitida por la CONAC y las disposiciones legales aplicables y se llevaron a cabo las operaciones contables en base al costo histórico; es decir al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. Haciendo revisiones de las diferentes pólizas emitidas por el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco durante el ejercicio de revisión y con base a los postulados básicos de la contabilidad gubernamental:



- Sustancia económica
- Entes públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia

Políticas de Contabilidad Significativas

- Los bienes muebles se encuentran registrados a su valor de adquisición, el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco tiene establecida la política de registrar la depreciación por método de línea recta y se tiene reconocido el valor residual de los activos, apegándose a la normatividad de la CONAC en el acuerdo de las reglas específicas del registro y Valoración del Patrimonio, así como la NIF C-6, cumpliendo con las reglas de valuación, revelación y presentación
- No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.
- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables es respaldada con documentación original en el instituto y de manera digital.

Se tiene un Manual de Contabilidad Gubernamental como menciona y obliga el artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitido a nivel Estado de México.



INFORME DE PROCEDIMIENTOS A EJECUTAR

No	Cuenta Rubro o Actividad	Procedimientos a Ejecutar	Alcance (%)	Periodo de Ejecución	(Referencia en papeles de Trabajo) Documento a Generar
1	Instruye iniciar el proyecto de dictamen de Estados Financieros. Recibe Instrucción para iniciar el Dictamen de Estados Financieros e Instruye al Auditor para la elaboración de las Cédulas Analíticas y Cédulas Sumarias.		N/A	Inmediato	Oficio para elaborar el proyecto de Dictamen de Estados Financieros.
2		Obtener de las Balanzas de Comprobación y análisis de las mismas.	100%	Al inicio de los trabajos de Auditoría	Integración de Legajo de Balanzas de Comprobación de Enero a Diciembre de 2001.
3	Elaboración de Papeles de trabajo incluyendo los cruces, referencias y/o concordancias necesarias en los documentos para su localización necesaria.	Elabora Cédulas Analíticas, Cédulas Sumarias		Durante la Revisión	Cédulas Analíticas, Cédulas Sumarias y Papeles de Trabajo.
4	Integración de los papeles de Trabajo por Cuentas Seleccionadas	Analiza y Revisa las Cédulas analíticas, Cédulas Sumarias y Papeles de Trabajo.		Durante la Revisión	Cédulas Analíticas, Cédulas Sumarias y Papeles de Trabajo



5	Valora y valida las Cédulas analíticas, Cedulas Sumarias y Papeles de Trabajo.				Cédulas Analíticas, Cédulas Sumarias y Papeles de Trabajo
6	Elabora el proyecto de Dictamen de Estados Financieros.	Elaborar Índice de Dictamen			Proyecto de Dictamen de Estados Financieros.
7	Analiza y revisa el Proyecto de Estados Financieros	Analiza y Realiza el Proyecto de estados financieros e instruye la integración de la información.			Proyecto de Dictamen de Estados Financieros/ cédulas de Trabajo
9	Elabora el oficio de la instrucción de inicio de investigación de presunta responsabilidad (En caso de aplicar).	Integra el Expediente Técnico con las Cedulas Analíticas y Cedulas Sumarias.			Expediente técnico con cedulas analíticas sumarias. / Oficio de instrucción de inicio de investigaciones de presunta responsabilidad en su caso.
11	Revisa y valida el oficio de inicio de investigaciones de presunta responsabilidad y dictamen técnico de estados financiero. (en su caso)	Revisar y validar el oficio de instrucciones de inicio de investigación de presunta responsabilidad del dictamen financiero			Oficio de instrucción de inicio de investigación de presunta responsabilidad y dictamen de Estados Financieros.



Programa de auditoría

Procedimiento de revisión

Alcance de revisión %

AUDITORÍA FINANCIERA

Verificar el cumplimiento de los controles internos establecidos por la Entidad Fiscalizada.

45%

Revisar que la Entidad Fiscalizada cuente con Manuales de Contabilidad actualizados y autorizados.

50%

Revisar el registro diario de las transacciones efectuadas en el Sistema de Contabilidad Gubernamental con el que opere la Entidad Fiscalizada, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

20%

Verificar los Estados Financieros y demás información programática, contable y presupuestaria, que emanan de los registros de los entes públicos.

20%

Verificar los estados correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestales se elaboren sobre la base de devengado y, adicionalmente, se presenten en flujo de efectivo.

20%

Constatar el rubro de Ingresos y su correcta aplicación por fuentes de financiamiento, a través de la documentación comprobatoria y justificativa.

35%

Constatar que los registros contables de los entes públicos se realizaran con base acumulativa.

35%

Verificar que la contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro, conforme a las disposiciones vigentes del CONAC.

50%

Evaluar TI a los sistemas de información de la Entidad Fiscalizada, tales como Sistemas de nómina, determinación de impuestos, concentrado de nóminas, entre otros

30%

Realizar un análisis de los registros presentados en los Estados Financieros y demás información programática, contable y presupuestaria, a través de los cruces de los importes presentados en las balanzas de comprobación y en los auxiliares de cuentas que emanan de los registros de los entes públicos

20%

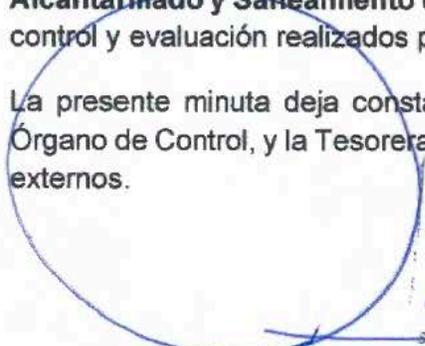


“2022. Año del Quincentenario de Toluca, Capital del Estado de México”

1. Se revisó de forma conjunta con los servidores públicos adscritos al 1. **Organismo Público Descentralizado Para la prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del municipio de Chalco.** el "Programa de Trabajo de la Dictaminación de Estados Financieros, así como los "Plazos y Condiciones de Entrega del Dictamen" para el ejercicio 2021. Dictamen emitido por la C.P.C. Marianela Barbosa López, mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.

2. El C.P. Jorge Sanchez Ramirez, Titular del Órgano Interno de Control del 1. **Organismo Público Descentralizado Para la prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del municipio de Chalco.**, con quien se comentó los trabajos de control y evaluación realizados para el ejercicio 2021.

La presente minuta deja constancia de coordinación entre el Director General, el Titular del Órgano de Control, y la Tesorera y el Auditora Independiente responsable de realizar los trabajos externos.



Ing. Delfino Reyes Gonzalez

Director General

Lic. Julia Consuelo Rangel Corral

Tesorera



**CONTRALORIA
INTERNA**

Jorge Sanchez Ramirez

Lic. Julia consuelo Rangel Corral

Titular del Órgano de Control

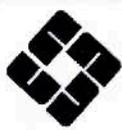
Jefe del departamento de Contabilidad

CPC Marianela Barbosa López

L.C. Mario Rosales Contreras

Auditora Externa

Encargado de Auditoría



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

Chalco, Estado de México a 29 de Julio de 2022.

ING.DELFINO REYES GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DEL
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHALCO.
P R E S E N T E

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2021, para la Entrega del Dictamen del ejercicio 2021, 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 Chalco al 31 de diciembre de 2021.

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. MARIANELA BARBOSA LÓPEZ
AUDITOR EXTERNO



**INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES AL 31
DE DICIEMBRE DE 2021**

Chalco, Estado de México a 29 de Julio de 2022.

ING.DELFINO REYES GONZÁLEZ

DIRECTORA GENERAL

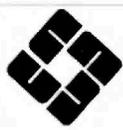
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA
PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHALCO.**

P R E S E N T E

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 Chalco 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.

Opinión

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 2021; Presupuesto de Egresos Municipal para el ejercicio 2021; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Código Financiero del Estado de México y Municipios; Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.



Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Comisión Normas de Auditoría y Aseguramiento, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas Normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades de 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 2022, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.



Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros y Presupuestales.

La administración del Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco es responsable de la preparación de los Estados Financieros y Presupuestales de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que se describen en el Formato 5 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 Chalco es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y Presupuestales, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir el 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 Chalco.

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 Chalco 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.

A T E N T A M E N T E


C.P.C. MARIANELA BARBOSA LÓPEZ
AUDITOR EXTERNO



INFORME DE CONTROL INTERNO

Chalco, Estado de México a 29 de Julio de 2022.

ING.DELFINO REYES GONZÁLEZ

DIRECTOR GENERAL

LIC. JULIA CONSUELO RANGEL CORRAL

TESORERA

CP. JORGE SANCHEZ RAMÍREZ

TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA

PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE,

ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHALCO.

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por el Organismo Público Descentralizado Para La Prestación De los Servicios De Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco., al 31 de diciembre de 2021 y hemos emitido nuestro informe al 29 de Julio de 2022.

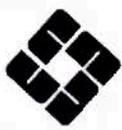
Realizamos nuestro examen de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores IFAC, adoptadas en México a partir del 1 de enero de 2012 así como a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y las Normas de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



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

La Administración del Organismo Público Descentralizado Para La Prestación De los Servicios De Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco, es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno.

Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar eficacia y eficiencia de las operaciones que se derivan de transacciones válidas y reales; contabilidad de la información financiera, verificando que todas las operaciones deben registrarse en el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Salvaguarda de activos (el acceso a los activos será de acuerdo con autorizaciones que emita el Titular, alineados con las Normas aplicables, conciliación periódica entre registros y existencia física). Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o a que la efectividad del diseño y operación de las Políticas y Procedimientos pueda deteriorarse.



Párrafo de opinión:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error; diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a estos 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, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuadas de acuerdo a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia y eficiencia del control interno del Organismo Público Descentralizado Para La Prestación De los Servicios De Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco.

Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables; así como la información exteriorizada por la tesorería.

Nuestras aseveraciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del presente informe, destacando los procesos de mejora implementados por el ente.

En mi opinión concluimos que el control interno del Organismo Público Descentralizado Para La Prestación De Servicios De Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Chalco no presenta riesgo de incorrección material.

A T E N T A M E N T E


C.P.C. MARIANELA BARBOSA LÓPEZ
AUDITOR EXTERNO



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

N°	Hallazgo	Normatividad Infringida	Recomendación	Fecha Compromiso de Atención	Responsables de la Atención
1	El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta 1110 Efectivo y Equivalentes presenta un saldo Negativo de \$ -776,758.38. Se solicita su integración, depuración y aclaración de esta cuenta.	Ley General de Contabilidad Gubernamental	Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de la cuenta y en consecuencia también ir vigilando el saldo. Se Solicita aclare por qué de dicho saldo negativo.	Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022	Jefe del Departamento de Contabilidad
2	El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta 1112 Bancos/Tesorería, presenta un saldo Negativo de \$ - 820,579.40. Se solicita su integración, depuración y aclaración de esta cuenta.	Ley General de Contabilidad Gubernamental	Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de la cuenta y en consecuencia también ir vigilando el saldo. Se Solicita aclare por qué de dicho saldo negativo.	Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022	Jefe del Departamento de Contabilidad
3	Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta 1120 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, presenta un saldo de \$ 58'719,573.65 Se solicita su Depuración de la cuenta.	Ley General de Contabilidad Gubernamental	Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de la cuenta y en consecuencia también ir vigilando el saldo. Se Solicita depurara este saldo.	Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022	Jefe del Departamento de Contabilidad
4	Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta 2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo, presenta un saldo de \$ 181'271,584.42 Se solicita su Depuración de la cuenta.	Ley General de Contabilidad Gubernamental	Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de la cuenta y en consecuencia también ir vigilando el saldo. Se Solicita depurara este saldo.	Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022	Jefe del Departamento de Contabilidad
5	Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, presenta un saldo de \$ 4'830,730.04 Se solicita su Depuración de la cuenta.	Ley General de Contabilidad Gubernamental	Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de la cuenta y en consecuencia también ir vigilando el saldo. Se Solicita depurara este saldo.	Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022	Jefe del Departamento de Contabilidad
6	Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO presenta un saldo de \$ 2'501,942.48. Se solicita su Depuración de la cuenta.	Ley General de Contabilidad Gubernamental	Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de la cuenta y en consecuencia también ir vigilando el saldo. Se Solicita aclare por qué de dicho saldo, para evitar que sean requeridos por autoridad competente y no generar accesorios como (actualizaciones, recargo y multas)	Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022	Jefe del Departamento de Contabilidad



8	<p>El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021 la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$ 173'914,234.52, Se solicita su Depuración de la cuenta.</p>	<p>Ley General de Contabilidad Gubernamental</p>	<p>Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de la cuenta y en consecuencia también ir vigilando el saldo. Se Solicita aclarar por qué de dicho saldo.</p>	<p>Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022</p>	<p>Jefe del Departamento de Contabilidad</p>
9	<p>En la balanza de comprobación al 31 de Diciembre, existen algunos saldos negativos, Se solicita la depuración de estos saldos.</p>	<p>Ley General de Contabilidad Gubernamental</p>	<p>Realizar una supervisión constante y permanente del manejo de las cuentas y en consecuencia también ir vigilando la naturaleza de cada saldo.</p>	<p>Inmediato a más tardar al 31 de Diciembre de 2022</p>	<p>Jefe del Departamento de Contabilidad</p>