



Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

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

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

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

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

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

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

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

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

Otros Activos (9) Sin Movimientos

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

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) En este rubro se refleja la recaudación, en el ejercicio fiscal se recaudo un importe de \$ 672,911,758.36

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) Sin Movimientos

Otros Ingresos y Beneficios (13) Sin Movimientos

Gastos y Otras Pérdidas (14) En este rubro se refleja una carga fiscal por el otorgamiento de descuentos realizados a los contribuyentes que pagan sus derechos, por lo que en el ejercicio fiscal 2022 se otorgaron descuentos por un importe de \$ 211,386,619.60



III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) Se cuenta con un Patrimonio Contribuido por Actualizaciones y Donaciones de Capital por \$51,436,298.93, así como un Patrimonio Generado Neto en la Hacienda Pública De -\$ 2,234,235,586.48 Compuesto por Reservas, Resultado del Ejercicio y de Ejercicios Anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) SE CUENTA CON UN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL MES DE: \$ 21,452,173.83

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS NO SE REPORTAN DIFERENCIAS, TAMPOCO EN LA CONCILIACION PRESUPUESTAL DE EGRESOS.

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


ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALDO
DIRECTOR GENERAL



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



DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
COMISARIO DEL CONSEJO




Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

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

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

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

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

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

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

Presupuestarias:

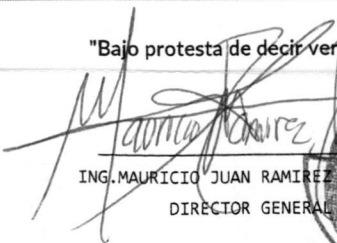
Cuentas de Ingresos: Los registros presupuestales se realizan de acuerdo al momento contable correspondiente de acuerdo a la Ley General de Contabilidad y al Manual Unico de Contabilidad

Gubernamental

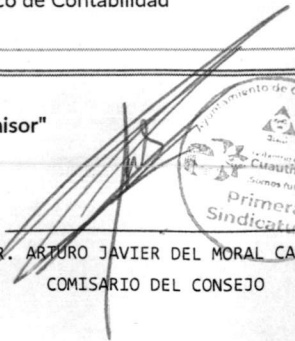
Cuentas de Egresos: Los registros presupuestales se realizan de acuerdo al momento contable correspondiente de acuerdo a la Ley General de Contabilidad y al Manual Unico de Contabilidad

Gubernamental

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


ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALDO
DIRECTOR GENERAL


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


DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
COMISARIO DEL CONSEJO





Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

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

C) Notas de Gestión Administrativa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

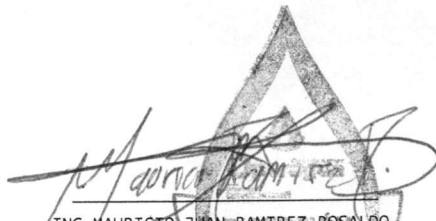
Información por Segmentos (15) De acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, se realizaron los pagos de nómina en tiempo y forma, así como de los impuestos como son: IVA, ISR, Impuesto sobre erogaciones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

Eventos Posteriores al Cierre (16) Sin Movimientos

Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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


ING. MAURICIO JUAN RAMIREZ ROSALOO
DIRECTOR GENERAL


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


DR. ARTURO JAVIER DEL MORAL CASTRO
COMISARIO DEL CONSEJO

