



C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Cubrir en forma permanente con excelente calidad en atención y servicio, las necesidades y demandas hidráulicas municipales mediante la construcción, ampliación, operación y mantenimiento de la infraestructura, garantizando la recolección, desalojo y tratamiento de aguas residuales para preservar el equilibrio ecológico.

Panorama Económico

ODAPAS Nezahualcóyotl opera con participaciones que el H. Ayuntamiento le otorga y genera ingresos propios mediante el cobro de derechos de agua, drenaje y otros; se lleva un estricto manejo de recursos económicos para brindar un servicio adecuado, cumpliendo con las obligaciones fiscales correspondientes; sin embargo los recursos obtenidos no son suficientes para hacerle frente a todas las erogaciones, motivo por el cual se tienen adeudos pendientes de cubrir con la CONAGUA, CAEM y la CFE.

Autorización e Historia

Creado el 26 de marzo de 1993, de acuerdo a la Gaceta de Gobierno N° 201, de Marzo de 1993;

Organización y Objeto Social

• Objeto social: la prestación del servicio de Agua potable, drenaje y alcantarillado.

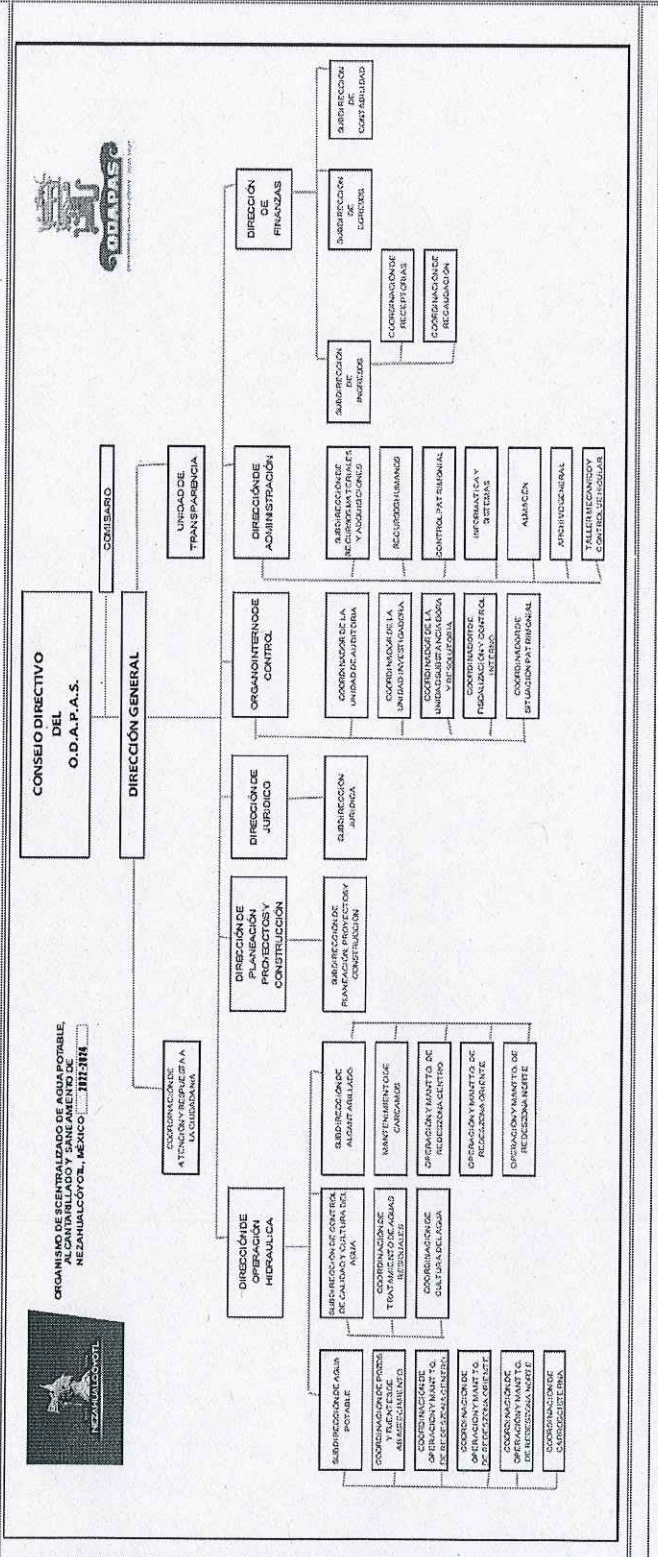
• Actividad: Suministro de agua potable

• Ejercicio Fiscal: 2023

• Régimen Jurídico: Persona Moral con fines no lucrativos

• Consideraciones Fiscales del Ente, tipo de contribuciones que esté obligado a pagar y/o entrar: Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones por salarios y honorarios (ISR), Apontaciones de mejoras por servicios ambientales estatal (3.5%), Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto retenido por sueldos y salarios (ISR).

• Estructura Organizacional:



Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (2023).

Políticas de Contabilidad Significativas

Las establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental

Reporte Analítico del Activo

Su movimiento se ve reflejado en el formato integrado en este informe mensual.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Sin Movimientos

Reporte de la Recaudación

Se tiene una recaudación en Septiembre de 2023, correspondiente a los ingresos propios por los siguientes conceptos:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	RECAUDADO	PRESUPUESTADO
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	13,987,686.96	14,665,962.23
4140	DERECHOS	467,115,403.28	564,748,192.64
4150	PRODUCTOS	9,131,810.82	3,215,792.94
4210	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	23,000,000.00	54,300,000.00
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES, Y JUBILACIONES	305,333,899.64	342,000,000.00
4310	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
4350	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	215,509,901.10
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-0.13	29,000,000.00
	TOTAL	818,568,772.57	1,222,439,848.91

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Su movimiento se ve reflejado en el formato integrado en este informe mensual.

Calificaciones Otorgadas

A la fecha este organismo no a solicitado los servicios de alguna calificadora.

Proceso de Mejora

Se sigue trabajando en dichos procesos.

Información por Segmentos

No se emite información financiera por segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre

Se cumple con el pago de algunos pasivos generados al cierre del mes de Septiembre y se verán reflejados en el capítulo de Deuda Pública dentro del Ejercicio Fiscal 2023.

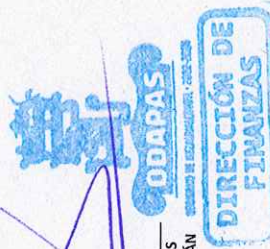
Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable se firma en cada página de la misma y bajo protesta de decir verdad se declara 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"



DIRECTOR DE FINANZAS
C. CELERINO LÓPEZ BAZÁN



Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nezahualcoyotli, México. (2087)
 Notas a los Estados Financieros
 Período del 01 al 30 de Septiembre de 2023

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	IMPORTE	
	MES ANTERIOR	MES ACTUAL
Contables:		
IMPORTE		
Valores	0.00	
Emisión de obligaciones	0.00	
Avales y Garantías	0.00	
Juicios	0.00	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	
Bienes en concesión y en comodato	0.00	
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos:		
CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	1,222,439,848.91	1,222,439,848.91
Ley de Ingresos Recaudada	442,911,357.74	403,871,076.34
Cuentas de Egresos:	779,528,491.17	818,568,772.57
CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
8211 Presupuesto de Egresos aprobado de gastos de funcionamiento	904,835,165.86	904,835,165.86
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones	239,204,683.05	239,204,683.05
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y otros	28,000,000.00	28,000,000.00
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de inversión pública	30,400,000.00	30,400,000.00
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de bienes muebles, inmuebles e intangibles	20,000,000.00	20,000,000.00
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de funcionamiento	324,015,748.36	231,418,194.75
8224 Presupuesto de Egresos por ejercer de Transferencias, Asignaciones,	82,835,674.74	79,510,438.06
8225 Presupuesto de Egresos por ejercer de inversión Pública	270,212,111.91	271,064,203.91
8226 Presupuesto de Egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles e intangibles	28,301,404.83	19,680,715.17
8241 Presupuesto de Egresos comprometido de gastos de funcionamiento	19,681,359.03	2,846,025.73
8245 Presupuesto de Egresos comprometido de inversión pública	13,010,715.01	10,410,502.07
8246 Presupuesto de Egresos comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	779,344.65	8,643,965.45
8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	41,105.97	16,874,439.27
8252 Presupuesto de Egresos Devengado de transferencias, Asignaciones y Subsidios	274,846,897.37	310,272,990.99
8255 Presupuesto de Egresos Devengado de inversión pública	51,579.33	51,579.33
8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, inmuebles	-	-
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	292,959,805.12	352,733,478.05
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones	156,317,428.98	159,642,665.64
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y Otros gastos	298,212,111.91	299,054,203.91
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	1,319,250.52	2,075,299.38
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	277,535.00	277,535.00
	4,889,759,395.64	4,889,759,395.64

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


 DIRECTOR DE FINANZAS
 C. CELERINO LÓPEZ BAZÁN





A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3)

Al inicio de la administración se cuenta con un monto de recaudación bastante aceptable para cubrir con los gastos y compromisos que genera esta misma, pero en el transcurso de los meses el ingreso disminuye, se obtuvo una recaudación de \$ 70,340,261.80, que al cierre del mes de Septiembre y en comparación con el año anterior existe una diferencia muy poco significativa, es importante mencionar que esto nos condiciona para realizar un gasto generalizado que cumpla con lo necesario en cuestión de los recursos recaudados para hacerle frente al pago de impuestos (ISR, 3% sobre nominas, 3.5% sobre nominas, obración), y el resto de los compromisos de la administración con proveedores de bienes y servicios y que conforme avanza el año son insuficientes.

Derechos a recibir Efectivo o equivalentes (4)

La recaudación es un elemento importante para el sostenimiento de las funciones del Organismo, por tal motivo a inicios de cada año se implementa una estrategia para implementar programas de cobro de Agua y servicios que presta el ODAPAS de acuerdo a lo que señala la Ley de Egresos del Estado de México, al final del mes de Septiembre se ve reflejado el efecto que se tuvo con respecto al efectivo en las cuentas bancarias, es por eso que se debiera de tomar con cautela dicho recurso para poder administrar con responsabilidad y austeridad.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Se continúa con la política de mantener en inventario solo los materiales necesarios para dar respuesta a los requerimientos para el mantenimiento y conservación de la infraestructura hidráulica de agua potable y drenaje, motivo por el cual el incremento en los almacenes no es muy representativo y que planea esta administración dar atención inmediata para abastecer de forma responsable y realizar las compras que sean necesarias.

Inversiones Financieras (6)

Los estados financieros comparativos al 30 de Septiembre de 2023, no reflejan movimiento alguno en este rubro.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

En el mes de Septiembre, se determina una etapa donde se analiza la adquisición de Activo fijo necesario e indispensable para cubrir los servicios que las diferentes áreas ofrecen a la ciudadanía.

Estimaciones y Deterioros (8)

La variación que se presenta corresponde a la depreciación que se acumula al mes de Septiembre de este ejercicio 2023

Otros Activos (9)

Los estados financieros comparativos al 30 de Septiembre de 2023, no reflejan movimiento alguno en este rubro.

Pasivo (10)

Nuevamente se genera una estrategia financiera que determine la disminución de Pasivos a corto plazo.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11)

De acuerdo a los datos se tiene una recaudación al 30 de Septiembre por la cantidad de \$ 490,234,883.06.

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

Gracias a las participaciones que recibimos por parte del Ayuntamiento se beneficia el Organismo para el pago de sus obligaciones, todo el apoyo que se nos otorga se destina al pago de derechos generados por el suministro de agua y descargas de aguas residuales por parte de la CONAGUA y la CAEM.

Otros Ingresos y Beneficios (13)

Al respecto no se hace comentario alguno, toda vez que en los ejercicios anteriores no hubo movimiento alguno.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

Las obligaciones radican principalmente en que la CONAGUA y la CAEM al cierre del mes de Septiembre no proporcionan los montos de los derechos por el suministro de agua y descargas residuales, así como los adeudos que se cuenta con CFE, los cuales deberán estar registrados en los pasivos y así generar un acumulado de nuestros compromisos.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

El saldo de la hacienda pública patrimonio \$ 26,087,007.37, se da como consecuencia del resultado mostrado en el estado de actividades al 30 de Septiembre de 2023 (Ahorro) y el movimiento neto durante el ejercicio de la cuenta contable 3221-1 Resultado de Ejercicios Anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Es el resultado neto de los orígenes y aplicaciones financieras durante el inicio del ejercicio 2023, lo cual se aprecia claramente en el estado de flujos de efectivo del mes de Septiembre.

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

	IMPORTE
a) Conciliación de los Ingresos:	
Ingresos Presupuestales	39,040,281.40
menos:	
Remanentes de Recursos propios	-
Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal Pendientes de pago	-
Igual a:	
Ingresos contables según Estado de Actividades al 30 de Septiembre de 2023	39,040,281.40
b) Conciliación de los Gastos:	
Total Gastos Presupuestales	100,131,144.07
menos:	
Entradas al Almacén	-
Adquisiciones de activo fijo	-
Pago de Deuda Pública	852,092.00
Obra Pública en Bienes Propios	756,048.86
Otros Egresos Presupuestarios no Contables (Gastos Comprometidos no devengados ni pagados)	-
mas:	
Depreciación de Activos fijos	-
Salidas del Almacén	-
Anticipo a Proveedores y contratistas	-
Otros	602,117.69
Total Gastos Contables según Estado de Actividades al 30 de Septiembre de 2023	99,125,120.90

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


 DIRECTOR DE FINANZAS
 C. CELERINO LÓPEZ BAZÁN
 GOBIERNO DE GUATEMALA
 DIRECCIÓN DE FINANZAS