



**A) Notas de Desglose**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (3)**

La variación positiva que se presenta se originó por que el 31 de diciembre de 2020 nos depositaron en bancos la cantidad de \$ 24'395,421.00 por concepto del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER 2020) correspondiente al ejercicio fiscal 2020; los cuales se ven reflejados en la cuenta contable 1112-9-6 cuenta 0597498884 BANORTE; de igual manera este saldo positivo se refleja por que al final del ejercicio quedo un remanente de recurso propio por compromisos de pago que quedarán pendientes de algunos, impuestos y Retenciones (ISR, 3% sobre nominas, 3.5 % por servicios ambientales e ISSEMYM), así como proveedores.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)**

Su incremento en la variación responde a saldo de iva a favor pendiente de recuperar al 31 de diciembre de 2020, lo cual se ve reflejado en la cuenta 1129-1-1-12 IVA A FAVOR.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)**

En el presente ejercicio fiscal se limitaron las adquisiciones para almacenar y por el contrario se estableció la política de aplicar al máximo los inventarios disponibles, lo que se ve reflejado en la diferencia negativa presentada; el movimiento neto se ve reflejado en la cuenta contable 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Cosumo.

**Inversiones Financieras (6)**

Los estados financieros comparativos al 31 de diciembre de 2020, no reflejan movimiento alguno en este rubro.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)**

La variación positiva que se presenta corresponde a las adquisiciones de bienes muebles durante el ejercicio 2020, destacando principalmente la adquisición de 5 camiones cisterna con un importe de \$ 8'198,000.00 (sin iva); lo que se ve reflejado en el movimiento contable de la cuenta 1244-2-1-1 VEHÍCULOS.

**Estimaciones y Deterioros (8)**

En el presente ejercicio fiscal se realizó el cálculo de la depreciación del 100 % de los bienes muebles registrados, toda vez que hasta el año 2019 solo se había considerado la depreciación de los bienes muebles adquiridos en 2018 y 2019, es importante mencionar que de los \$ 126'634,799.27 aplicados en el ejercicio 2020 y reflejados en cuentas de balance, solo \$ 6'126,039.35 afectarán al resultado del ejercicio 2020, la diferencia \$ 119'924,722.88 afectarán al resultado de ejercicios anteriores por tratarse de la depreciación que en años anteriores no fué calculada ni registrada oportunamente.

**Otros Activos (9)**

Los estados financieros comparativos al 31 de diciembre de 2020, no reflejan movimiento alguno en este rubro.

**Pasivo (10)**

El incremento en los pasivos y que originó una variación positiva es como consecuencia de que en el presente ejercicio presupuestal 2020, se reconoció la deuda pendiente de pago al 31 de diciembre de 2020 con la Comisión Nacional del Agua en la cantidad de \$ 127'003,459.86, la Comisión del Agua del Estado de México en la cantidad de \$ 97'087,142.71, y la Comisión Federal de Electricidad en la cantidad de \$ 62'632,352.27; el detalle de dichos saldos se refleja en las cuentas contables 2112-3-3-85 COMISION NACIONAL DEL AGUA (AGUA EN BLOQUE), 2112-3-3-86 COMISION NACIONAL DEL AGUA (AGUAS NACIONALES), 2112-3-3-87 COMISION NACIONAL DEL AGUA (AGUAS RESIDUALES), 2112-3-3-88 COMISION DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO (AGUA EN BLOQUE), 2112-3-3-89 COMISION DEL AGUA DEL ESTADO DE MÉXICO (CONDUCCIÓN DE VOLUMENES), y 2119-2-1-1-42 COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD 2020.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (11)**

Con motivo de los efectos ocasionados por la enfermedad del CORONAVIRUS, la recaudación se vio disminuida principalmente en el cobro de los derechos, toda vez que se dejaron de cobrar \$ 25'935,139.24 en comparación con lo recaudado por este concepto en el ejercicio 2019.

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

El incremento neto de \$ 9'650,730.99 como variación positiva en este rubro es el resultado neto entre los ingresos ministrados por la federación (PRODDER 2020) y la disminución en el apoyo otorgado por el municipio; lo cual se ve claramente reflejado en el comparativo del estado de actividades entre 2020 contra 2019.

**Otros Ingresos y Beneficios (13)**

La aparente disminución de \$ 5'150,383.13 no es real, toda vez que por cambios en la clasificación de los ingresos por concepto de intereses los cuales en 2020 pasarán a clasificarse dentro del capítulo 4100 de ingresos, por lo tanto aunque en este ejercicio presupuestal si disminuyó el ingreso por este concepto, la variación real es por la cantidad de \$ 2'839,571.02 ( \$ 5'150,383.13 generados en 2019 vs \$ 2'310,812.11 generados en 2020); esta disminución se debió a que en este ejercicio preferimos hacerle frente a los compromisos comprometidos con nuestros acreedores liquidándoles y no invertir los recursos por mayor tiempo.

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

Aunque se tubieron ahorros presupuestales en los capítulos 1000 y 4000, no fueron suficientes para contrarrestar los exedentes presupuestarios del capítulo 2000 y mucho menos los del capítulo 3000, destacando en este último el incremento en el gasto erogado de la partida 3131 Servicio de Agua con \$ 95'576,131.07 (gasto erogado en 2019 \$ 414'291,254.75 vs gasto erogado en 2020 \$ 509'857,385.82); situación que claramente se ve reflejado en el estado comparativo de actividades 2020 vs 2019.

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

El efecto negativo es el resultado neto del desahorro obtenido en el ejercicio 2020 y adicionado con las afectaciones realizadas a la cuenta del resultado de ejercicios anteriores, esto ultimo como consecuencia del movimiento neto de la cuenta de resultado de ejercicios anteriores derivados de la aplicación de la depreciación de bienes muebles y las afectaciones de los derechos por consumo de agua del segundo semestre de 2019 y que en 2019 no fueron reconocidos como erogados; tal movimiento neto se refleja en la cuenta contable 3221-1 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.

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

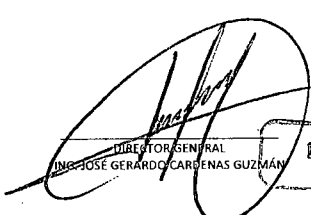
Es el resultado neto de los orígenes y aplicaciones financieras durante el ejercicio 2020; lo cual se aprecia claramente en el estado de flujos de efectivo del ejercicio 2020.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)**


	IMPORTES
<b>a) Conciliación de los Ingresos:</b>	
Ingresos Presupuestales	882,138,728.6
menos:	
Remanentes de Recursos propios	14,837,866.65
Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal Pendientes de pago	72,117,264.83
Igual a:	
Ingresos contables según Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2020	795,183,597.11
<b>b) Conciliación de los Gastos:</b>	
Total Gastos Presupuestales	882,138,728.59
menos:	
Adquisiciones de activo fijo	9,480,586.90

Pago de Deuda Publica	10,595,045.41
mas:	
Depreciacion de Activos fijos	6,126,039.35
Salidas de Almacenes	2,297,404.46
Anticipo a Proveedores y contratistas	26,997.60
Otros	105,627.88
<b>Total Gastos Contables según Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>870,622,165.57</b>


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




DIRECTOR GENERAL  
ING. JOSÉ GERARDO CARDENAS GUZMÁN




**DIRECCIÓN GENERAL**



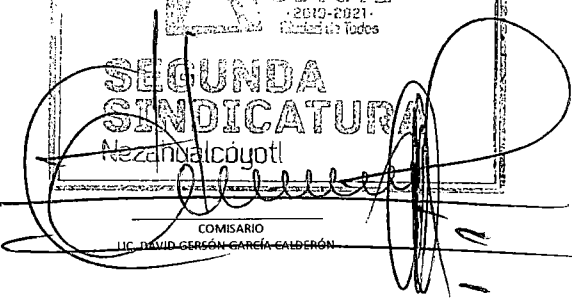
DIRECTOR DE FINANZAS  
C. RUBÉN SAAVEDRA RAMOS



**DIRECCIÓN DE FINANZAS**



**SEGUNDA SINDICATURA**  
Nezahualcóyotl



COMISARIO  
LIC. DAVID GERSON GARCÍA CALDERÓN

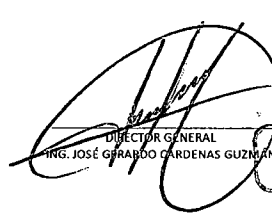



**Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nezahualcoyotl, México. (2087)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 al 31 de Diciembre de 2020


**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)</b>			
<b>Contables:</b>			
<b>IMPORTE</b>	<b>IMPORTE</b>		
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		
<b>Presupuestarias:</b>			
<b>Cuentas de Ingresos</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>MES ANTERIOR</b>		<b>MES ACTUAL</b>
	<b>IMPORTE</b>		<b>IMPORTE</b>
Ley de Ingresos Estimada	1,026,141,308.51		1,026,141,308.51
Ley de Ingresos por Ejecutar	284,378,620.61		144,002,579.82
Ley de Ingresos Recaudada	741,762,687.90		882,138,728.59
<b>Cuentas de Egresos</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>		<b>IMPORTE</b>
6211 Presupuesto de Egresos aprobado de gastos de funcionamiento	788,370,355.85		787,616,305.89
6212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones	175,000,000.00		175,000,000.00
6214 Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y otros	47,000,000.00		47,000,000.00
6215 Presupuesto de Egresos Aprobado de inversión pública	14,701,524.00		6,080,834.34
6216 Presupuesto de Egresos Aprobado de bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,069,428.66		10,444,168.34
6221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de funcionamiento	175,001,022.26		88,134,548.66
6222 Presupuesto de Egresos por ejercer de transferencias, asignaciones	23,025,520.81		15,019,069.81
6224 Presupuesto de Egresos por ejercer de intereses, comisiones y otros	36,404,954.59		36,404,954.59
6225 Presupuesto de Egresos por ejercer de inversión pública	12,498,006.14		3,877,316.48
6226 Presupuesto de Egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles e intangibles	20,000.00		566,690.38
6241 Presupuesto de Egresos comprometido de gastos de funcionamiento	14,699,072.06		-
6246 Presupuesto de Egresos comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	687,093.66		-
6251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	51,099,211.07		289,562,152.81
6255 Presupuesto de Egresos Devengado de inversión pública	-		-
6256 Presupuesto de egresos Devengado de Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles	-		9,515,142.90
6271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	547,571,050.46		409,919,604.42
6272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones	151,974,478.19		159,980,930.19
6274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y Otros gastos	10,595,045.41		10,595,045.41
6275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	2,203,517.86		2,203,517.86
6276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	362,335.00		362,335.00

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

  
  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
 ING. JOSÉ GERARDO CÁRDENAS GUZMÁN

  
**DIRECCIÓN GENERAL DE EMPRESAS**  
 DIRECTOR DE FINANZAS  
 C. RUBÉN SAAVEDRA RAMOS

  
**SEGUNDA SINDICATURA**  
 NEZAHUALCOYOTL  
 COMISARIO  
 LIC. DAVID GERSON GARCÍA CALDERÓN



Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nezahualcoyotl, México. (2087)  
 Notas a los Estados Financieros  
 Período del 01 al 31 de Diciembre de 2020

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 Nezahualcoyotl 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, no se descarta un déficit presupuestario con motivo de los efectos ocasionados por la enfermedad del coronavirus covid 19.

**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.

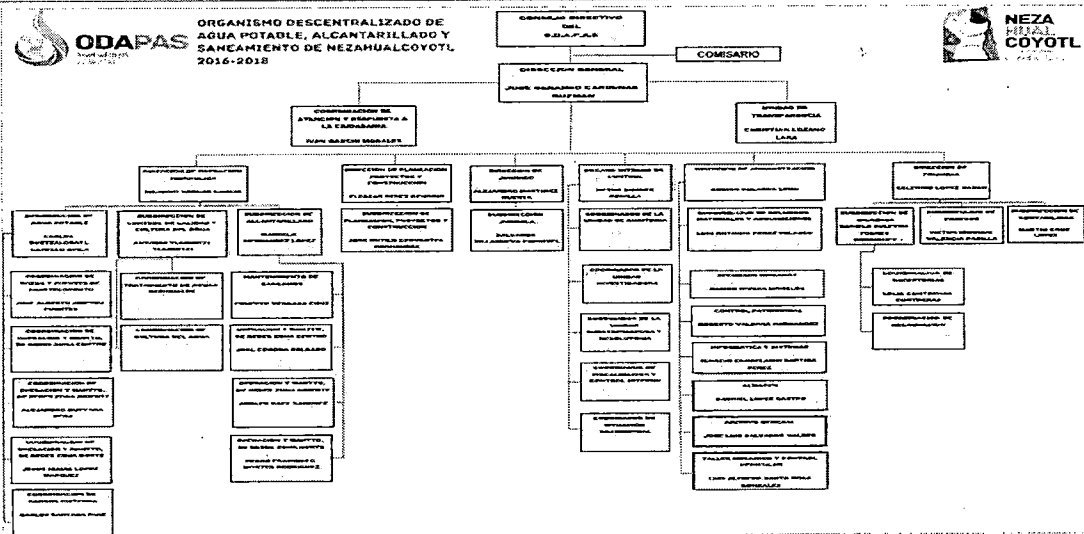
- Actividad: Suministro de agua potable

- Ejercicio Fiscal : 2020

- Régimen Jurídico; Persona Moral con fines no lucrativos

- Consideraciones Fiscales del Ente, tipo de contribuciones que esté obligado a pagar y/o enterar: 3% sobre erogaciones sobre nóminas, 3.5% por aportaciones de mejoras por servicios ambientales, IVA, ISR reterido por sueldos y salarios, derechos por la extracción de agua a la CAEM y CONAGUA.

- Estructura Organizacional:



**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La información contable básica está conformada por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades para entidades con fines no lucrativos, el Estado de Resultados para entidades con fines lucrativos, el Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, Estado Analítico del Activo, así como sus notas que son parte integrante de los mismos; también se integra por los Estados Complementarios, como la disponibilidad del Flujo de Efectivo y la Evolución e Integración de la Deuda.

Mismas que se encuentran establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental 2020.

**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 esta cuenta anual.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Sin Movimientos

**Reporte de la Recaudación**

Se tiene una recaudación en el ejercicio 2020, correspondiente a los ingresos propios por los siguientes conceptos:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	RECAUDADO	PRESUPUESTADO
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	11 127,382.98	14,500,000.00
4140	DERECHOS	404,532,291.69	608,714,189.86
4150	PRODUCTOS	2,310,812.11	0.00
4160	APROVECHAMIENTOS	14,887,284.98	14,837,866.65
4210	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	24,395,421.00	53,794,520.00
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	352,768,261.00	330,294,732.00
4310	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	4,000,000.00
4350	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	72,117,264.83	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>882,138,728.59</b>	<b>1,026,141,308.51</b>

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

Su movimiento se ve reflejado en el formato integrado en esta cuenta anual.

**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 cumplen con el pago de los pasivos generados al cierre del ejercicio presupuestal y que se verán reflejados en el capítulo de Deuda Pública del Ejercicio Fiscal 2021.

**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"



**ODAPAS**  
Nezahualcóyotl  
2019 - 2021  
**DIRECCIÓN GENERAL**

DIRECTOR GENERAL  
ING. JOSÉ GERARDO CORDERAS GUZMÁN



**ODAPAS**  
Nezahualcóyotl  
2019 - 2021  
**DIRECCIÓN DE FINANZAS**

DIRECTOR DE FINANZAS  
C. RUBÉN SAAVEDRA RAMOS



**SEGUNDA SINDICATURA**  
COMISARIO

ING. DAVID GERSON GARCIA CALDERÓN