



**Organismo de Agua NICOLAS ROMERO, 2098**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		MES ACTUAL	MES ANTERIOR
ACTIVO	82,350,136.71	82,668,823.84	PASIVO	264,568,642.38	269,883,889.62
ACTIVO CIRCULANTE	51,169,303.36	51,170,241.30	PASIVO CIRCULANTE	256,771,984.86	262,087,232.10
Efectivo y Equivalentes	3,331,214.36	2,688,196.86	Cuentas por pagar a Corto Plazo	256,771,984.86	262,087,232.10
Efectivo	3,418,617.51	39,999.50	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	771,953.38	3,041,774.04
Bancos/Tesorería	-87,403.15	2,648,197.36	Proveedores por pagar a Corto Plazo	13,200,575.74	16,742,553.07
Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00	Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	50,831,079.55	50,028,154.71
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	45,112,183.65	45,514,102.96	Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Inversiones financieras de corto plazo	0.00	0.00	Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	191,968,376.19	192,274,750.28
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	7,395,253.37	7,393,253.37	Documentos Comerciales por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	6,096.93	6,096.93	Documentos con Contratistas por Obras Publicas por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores por anticipos de Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	37,712,833.35	58,114,752.66	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	953,646.24	953,646.24	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00
Anticipo a proveedores por prestación de servicios a Corto Plazo	787,728.85	787,728.85	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a Corto Plazo	165,917.39	165,917.39	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a recibir bienes o servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías para Reventa	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y suministros para producción	0.00	0.00			
Bienes en Tránsito	0.00	0.00			





**Organismo de Agua NICOLAS ROMERO, 2098**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00	0.00	Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	Préstamos de la Deuda Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	Arrendamiento Financiero a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>36,685,594.75</b>	<b>36,664,594.75</b>	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	2,620,119.41	2,599,119.41	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantados a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo de Transporte	11,511,692.87	11,511,692.87	Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	2,375.00	2,375.00	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	22,551,182.47	22,551,182.47	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Bienes Muebles	225.00	225.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>Activos Intangibles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Bienes en Garantía a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Software	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	Provisión por Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,778,748.57	18,439,999.38	<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>7,796,657.52</b>	<b>7,796,657.52</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	1,545,067.74	1,523,671.90			
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	17,233,680.83	16,916,327.48	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>264,568,642.38</b>	<b>269,883,889.62</b>
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00	0.00			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00			
<b>Activos Diferidos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>-182,218,505.67</b>	<b>-187,215,065.78</b>
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	Hacienda Publica / Patrimonio contribuido	14,733,972.60	14,733,972.60
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento Financiero	0.00	0.00	Aportaciones	14,733,972.60	14,733,972.60
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	Aportaciones	14,733,972.60	14,733,972.60
Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00			
Beneficios al Retiro de empleados pagados por adelantado	0.00	0.00			
Otros Activos Diferidos	0.00	0.00			



**Organismo de Agua NICOLAS ROMERO, 2098**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR		MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Estimación por pérdidas o deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Donaciones de Capital	0.00	0.00
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Donaciones de Capital	0.00	0.00
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de Deudores Diversos por cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	0.00	0.00
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de Ingresos por cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	0.00	0.00
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00			
Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>TOTAL Hacienda Publica / Patrimonio contribuido</b>	<b>14,733,972.60</b>	<b>14,733,972.60</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Publica / Patrimonio Generado	-196,952,478.27	-201,949,038.38
Bienes en Concesión	0.00	0.00			
Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	-15,982,432.90	-20,978,993.01
Bienes en Comodato	0.00	0.00	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	-15,982,432.90	-20,978,993.01
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>31,180,833.35</b>	<b>31,498,582.54</b>	Resultados de Ejercicios Anteriores	-180,970,045.37	-180,970,045.37
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-180,970,045.37	-180,970,045.37
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>82,350,136.71</b>	<b>82,668,823.84</b>	Revaluos	0.00	0.00
			Revaluos de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
			Revaluos de Bienes Muebles	0.00	0.00
			Revaluos de Bienes Intangibles	0.00	0.00
			Otros Revaluos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Reservas de Patrimonio	0.00	0.00
			Reservas Territoriales	0.00	0.00
			Reservas por Contingencias	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Cambios de Políticas Contables	0.00	0.00
			Cambios por Errores Contables	0.00	0.00
			RESERVA LEGAL	0.00	0.00
			RESERVA LEGAL	0.00	0.00



**Organismo de Agua NICOLAS ROMERO, 2098**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
TOTAL Hacienda Publica / Patrimonio Generado			-196,952,478.27	-201,949,038.38
Exceso o Insuficiencia en la actualización del la Hacienda Publica / Patrimonio			0.00	0.00
Resultado por posición monetaria			0.00	0.00
Resultado por posición monetaria			0.00	0.00
Resultado por tenencia de Activos no monetarios			0.00	0.00
Resultado por tenencia de Activos no monetarios			0.00	0.00
TOTAL Exceso o Insuficiencia en la actualización			0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO			-182,218,505.67	-187,215,065.78
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO			82,350,136.71	82,668,823.84
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>				
<b>LEY DE INGRESOS</b>				
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	143,765,297.00	143,765,297.00		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	14,983,812.53	30,673,624.06		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	128,781,484.47	113,091,672.94		
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>				
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	143,070,506.41	143,070,506.41		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-7,560,511.80	4,331,989.88		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (NO SE UTILIZA)	0.00	0.00		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	-2,160,955.79		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	18,033,943.57	21,194,999.61		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (NO SE UTILIZA)	0.00	0.00		



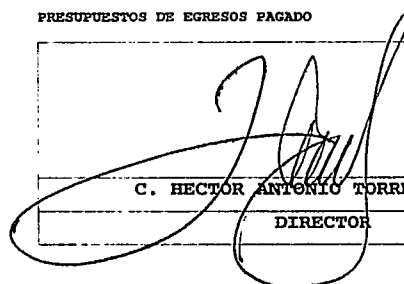
**Organismo de Agua NICOLAS ROMERO, 2098**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

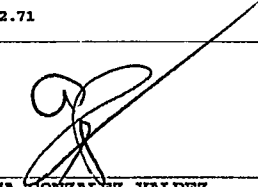
	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
--	---------------	-----------------	---------------	-----------------

PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO

132,597,074.64

119,704,472.71

  
C. HECTOR ANTONIO TORRES GARCIA  
DIRECTOR

  
C. TERESA GONZALEZ VALDEZ  
SUBDIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

  
LIC. ERIKA DEL ANGEL MONTALVO ALVARADO  
CONTRALOR INTERNO

**Órgano Superior de Fiscalización**  
**Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero**  
**Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública**  
**Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales**

Nombre de la Entidad Fiscalizable: ODAS NICOLAS ROMERO 2098

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo del 01 DE DICIEMBRE al 31 de DICIEMBRE DEL 2021

**A) NOTAS DE DESGLOCE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes:** Se ve afectada la cuenta derivado de asignación de fondos para el desarrollo de las actividades del organismo por los titulares de diferentes áreas a los cuales se les asigno algún fondo para inicio de operaciones. Así mismo se hace la aclaración que se integra la información de las cuentas bancarias anteriores ya que su saldo es contable por lo cual no contamos con estado de cuenta con fecha al corte de Diciembre de 2021, ni sus archivos XML ni movimientos bancarios por el motivo anterior antes expuesto.

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

En estas cuentas se ve el reflejo de saldo en las cuentas de crédito al salario correspondiente a ejercicios anteriores ya que en el actual ejercicio se llevara a cabo el asiento de compensación de subsidio al empleo, así como el pago del ISPT generado durante el mes.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:** Esta cuenta sufre incremento por la adquisición de bienes adquiridos durante 2021.

**Depreciación** El organismo utiliza el método de porcentaje fijo el cual nos marca la gaceta de gobierno del día 24 de febrero de 2015 para dar cumplimiento a normatividad en cuestión depreciación de bienes muebles e inmuebles, durante el mes de febrero, actualmente se trabaja en la depuración de bienes con el levantamiento del inventario, para de manera posterior llevar a cabo la reclasificación, baja, o modificación alguna que surja para contar con un inventario real dentro del organismo durante el año 2021, y se lleva a cabo de manera mensual la depreciación así como su registro contable.

## PASIVO

### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión** Aquí se ve reflejado el 100% de nuestra actividad ya que aquí se acumulan todos los importes de recaudación por el servicio de agua que brinda el organismo.

**Gastos y Otras Pérdidas** Aquí se refleja el gasto del organismo para mantener operando el cual está integrado por los rubros de servicios personales, materiales y suministros, servicio generales y subsidios, así como lo ejercido en la cuenta de inversión pública en al cual se reflejan las reparaciones y mantenimientos del organismo.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nos muestra un resultado negativo debido a los pasivos que arrastra el organismo durante ejercicios anteriores los cuales no se han depurado o en su caso no se han podido solventar mediante el pago, es importante hacer de su conocimiento que se llevaron a cabo los trabajos necesarios de depuración.

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Aquí se muestra que operamos con una buena administración del recurso recaudado durante el mes ya que tenemos un saldo positivo y tenemos cierta disposición de efectivo.

### V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Se muestra una diferencia debido a que para efectos contables nosotros separamos el IVA y al mostrar un reporte presupuestal este importe no se ve reflejado de ahí tener una variación, en nuestra conciliación contable-presupuestal, se realizaron asientos contables-presupuestales para corregir movimientos omitidos en el registro de pólizas durante el ejercicio 2021

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

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. TERESA GONZALEZ VALDEZ

Nombre de la Entidad Fiscalizable: ODAS NICOLAS ROMERO 2098

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 DE DICIEMBRE al 31 de DICIEMBRE DEL 2021.

### B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

##### Contables:

Valores:

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes en concesión y en comodato

##### Presupuestarias:

##### Cuentas de Ingresos:

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR: 14, 9836,812.53

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA: 128, 781,484.47

##### Cuentas de Egresos:

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER -7,560, 511.80

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 18, 033,943.57

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: 132, 597,074.64

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

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

C. TERESA GONZALEZ VALDEZ

Nombre de la Entidad Fiscalizable: ODAS NICOLAS ROMERO 2098

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo del 01 DE DICIEMBRE al 31 de DICIEMBRE DEL 2021

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción:

El organismo da la prioridad a las necesidades básicas para el correcto funcionamiento del organismo y con ello tomar las decisiones correctas y en el momento preciso para mantener su funcionamiento.

#### Panorama Económico:

Se trabaja en un panorama económico muy austero ya que el organismo opera en función de su recaudación de ahí que dependemos de dicho recurso para poder dar el servicio y mantener operando al mismo, pero actualmente se está analizando la incorporación a diversos programas que permitan dar un mejor panorama financiero para la operación y mejoramiento del organismo

#### Autorización e Historia

El organismo se creó el: 28 de Agosto de 1992

Y su estructura no ha sufrido grandes cambios ya que esta operable y se puede controlar con las áreas que cuenta el organismo en la actualidad.

#### Organización y Objeto Social

Objeto social: Brindar el servicio de agua potable y alcantarillado a la población de Nicolás Romero

Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico

Ejercicio fiscal: 2015

Régimen jurídico: persona moral no lucrativa

Consideraciones fiscales del ente:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por sueldos y salarios

Presentar la declaración anual de ISR donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales

Presentar la declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales

Proporcionar la información de IVA que soliciten las declaraciones del ISR

Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos del IVA.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de ISR realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles

Presentar la declaración y pago definitivo mensual de IVA

Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

11

12

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

En el organismo se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables a nuestro ente, así como las políticas internas del organismo en cuanto compras mediante requisición de cada área y un control de inventarios del material que ingresa al organismo.

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

Se lleva un registro de nuestros activos mediante las cédulas patrimoniales así como de un resguardo por usuario de cada uno de los bienes.

El Sistema y método de valuación de inventarios que se utiliza en el organismo es el UEPS

Provisiones: Se realizan al final del mes y son de los proveedores los cuales no se cubren sus facturas en el mes que corresponde, y los montos van de acuerdo a su importe y no consideramos fecha de pago.

Nuestra contabilidad sufre como principal cambio el utilizar todos los momentos contables como lo marca la ley de contabilidad.

Llevamos a cabo reclasificaciones contables al momento de detectar cierto error contable

Llevamos a cabo la depuración y cancelación de saldos de acuerdo a como se genera nuestra conciliación y en el momento de detectar algún error o omisión contable.

### **Reporte Analítico del Activo**

Se llevo a cabo la depreciación de activos

Reporte de la Recaudación

Nuestra recaudación durante este mes es de 15,069,298.03 del mes de Diciembre de 2021.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Nuestra deuda se basa en los pasivos de ejercicios anteriores los cuales no se han podido solventar y no se cuenta con los recursos suficientes para poder hacerlo.

### **Calificaciones Otorgadas**

No contamos con ningún préstamo ni movimientos con alguna institución por motivos crediticios.

### **Proceso de Mejora**

Cada una de las dependencias generales y auxiliares se basa en los reglamentos emitidos por la contraloría del organismo en su manual de organización.

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

**SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

C. TERESA GONZALEZ VALDEZ