



Nombre de la Entidad Municipal (1) Organismo de Agua de Nicolas Romero, 2098

Notas de Desglose

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)
La cuenta 1111 de Efectivo (Fondo fijo de caja) presenta un saldo de \$89,999.50; de los cuáles \$39,999.50 saldo que corresponde a ejercicios fiscales anteriores, y que está pendiente por comprobar por parte de los servidores publicos a quiénes fue asignado el Fondo fijo; así mismo en el mes de Marzo se crearon dos fondo fijo; uno por \$30,000.00 asignado a la subdirección de Administración y Finanzas, y otro más por \$20,000.00 asignado a la Subdirección de Operación Hidráulica, en ambos casos para atender las actividades emergentes de las áreas correspondientes.
De manera general la cuenta de Bancos 1112 presenta un saldo de \$17,948,947.04 correspondiente a los ingresos por derechos cobrados en el mes de Marzo; sin embargo se presentan cuentas bancarias que fueron utilizada por la administración 2022-2024 que presentan un saldo negativo y se describen a continuación; 1112-41 BANCOMER CTA.0118077215 su saldo al cierre del mes de Marzo es de -\$228,141.57; 1112-45 BANCOMER 0119278362 su saldo al mes de Marzo es de -\$16,968.11. Cabe hacer mención que las cuentas enunciadas quedaron cerradas en la Institución bancaria; sin embargo contablemente aún están vigentes ya que se manifiestan cantidades en conciliación las cuales corresponden a Ingresos recibidos por medio de la pagina de internet del Organismo que no fueron identificados oportunamente, sin embargo el área de comercialización se está dando a la tarea de analizar el origen de estos depósitos para en su momento realizar el registro contable durante el ejercicio fiscal 2025 bajo los ordenamientos legales aplicables.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

De manera general la cuenta por derechos a recibir efectivo y equivalentes presentan un saldo de \$51,332,440.56 desglosado de la siguiente forma; deudores diversos 1123 presenta un saldo de \$8,308,417.37 correspondiente a saldos de ejercicios fiscales anteriores y que están pendientes de comprobar o recuperar, así como en su momento analizar para en su caso proceder solicitar la autorización para la depuración. 1124 Ingresos por recuperar a corto plazo, presenta un saldo pendiente de recuperar de \$6,096.93 correspondiente a IVA por acreditar, mismo que está pendiente de análisis y en su caso aplicación de recuperación o depuración. La cuenta 1129 Derechos a recibir efectivo contempla un saldo de \$43,017,926.26 correspondiente a IVA por acreditar de ejercicios fiscal anteriores; en este ejercicio fiscal se tiene proyectada realizar el procedimiento para solicitar la devolución ante las autoridades fiscales federales correspondientes o en su defecto realizar la depuración correspondiente. Así mismo la cuenta 1130 por derechos a recibir bienes y servicios presenta un saldo general de \$166,245.83; mismo que se integra de diversos anticipos otorgados a proveedores en ejercicios fiscales anteriores y que están pendientes por comprobar.

Inventarios (3)

No se presenta saldos dentro de la cuenta inventarios.

Almacenes (4)

La cuenta de almacén 1150 de materiales y suministro de consumo presenta un saldo al finalizar el mes de Marzo de \$1,620,341.76, integrado por material hidráulico \$1,392,459.54 y papelería por \$152,818.28, los saldos anteriores son menores en comparación con el saldo presentado al cierre del mes anterior, sin embargo se está pendiente por aplicar el resto de material y así poder depurar esta cuenta. Así mismo en el mes de Marzo se incrementó en la cuenta de almacén el importe por \$21,988.03 correspondiente a la adquisición de un motor que en próximos días será utilizado.

Inversiones Financieras (5)

Este Organismo no cuenta con Inversiones financieras a largo plazo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Por lo que respecta a los bienes inmuebles presenta un saldo acumulado de \$13,273,987.17, desglosados de la siguiente forma; Terrenos \$685,196.23 y Edificios no habitacionales presentan un saldo de \$12,588,790.94. Por lo que respecta a bienes muebles el saldo general que se refleja es de \$47,146,396.77, desglosados de la siguiente forma; MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$3,027,719.41; EQUIPO DE TRANSPORTE \$12,027,492.87; EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS \$2,375.00; MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS \$32,088,584.49; OTROS BIENES MUEBLES \$225.00.
Por lo que respecta a la depreciación, en el mes de Marzo se registra un importe de \$459, 929.42 para llegar a un acumulada al cierre del mes de Marzo de \$33,813,354.74.

Estimaciones y Deterioros (7)

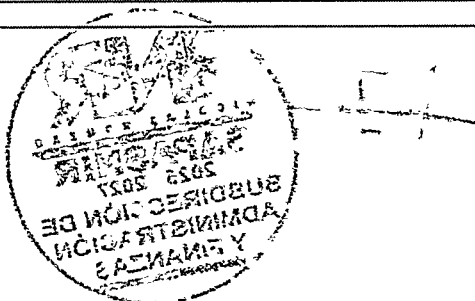
SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (8)

SIN MOVIMIENTOS

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9)



Al cierre del mes de MARZO las cuentas por pagar a corto plazo de manera general presenta un saldo de \$289,094,463.06 desglosados de la siguiente forma; **Servicios personales por pagar a corto plazo \$1,462,252.39** mismo que corresponde a sueldos y salarios provisionados y pendientes de pagar en el mes de Marzo, así como saldos de ejercicios fiscales anteriores y que se está en proceso de identificar el origen y veracidad del registro. **Proveedores por pagar a corto plazo \$4,623,646.28** lo que representa un saldo mayor en comparación con el saldo al inicio del mes al derivado de pagos pendientes a proveedores en el mes de Marzo a proveedores, sin embargo se debe realizar un análisis de los saldos reportados de ejercicios fiscales anteriores para el análisis y la justificación documental correspondiente. **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** presenta un saldo de \$78,844,797.54 correspondientes principalmente a **retenciones y aportaciones de ISSEMYM, retenciones de I.S.R, cuotas sindicales, pensiones alimenticias, retenciones por contratos de obra y retenciones por concepto de I.V.A.**; estos saldos corresponden a saldos de ejercicios anteriores y que deberá realizarse el análisis e Integración de los mismos; **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** presenta un saldo al cierre del mes de MARZO de \$204,163,766.85 representado por acreedores diversos entre los que se destacan; Comisión del Agua el Estado de México, Comisión Federal de electricidad, H. Ayuntamiento de Nicolas Romero, entre otros, si embargo es necesario precisar que estos son de ejercicios anteriores y a la fecha no han sido depurados, por lo que se deberá realizar una análisis de la información presentada y en su caso proceder a la depuración correspondiente. En el apartado del pasivo también se presenta el saldo de **Documentos por Pagar a Largo Plazo** por un importe de \$7,796,657.52 saldo que corresponde a ejercicios anteriores y que no existe antecedente a que asunto corresponde por lo procederá a su análisis correspondiente.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)

SIN MOVIMIENTOS

Pasivos Diferidos (11)

SIN MOVIMIENTOS

Provisiones (12)

SIN MOVIMIENTOS

Otros Pasivos (13)

SIN MOVIMIENTOS

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

En este apartado se ve reflejado el 100% de la actividad de la recaudación del Organismo, en el mes de MARZO se ingresaron por concepto del cobro de derechos Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento que brinda el organismo un importe de \$14,796,082.00, siendo el principal rubro de recaudación la correspondiente a suministro de agua potable corriente y rezago. Con el importe recaudado se superó la recaudación en un 7.28% respecto de lo presupuestado para este mes y de manera general se tienen un recaudado acumulado de 87.05% de lo presupuestado al cierre del mes de Marzo.

Gastos y Otras Pérdidas (15)

En este apartado se refleja el gasto del organismo para operar de manera adecuada; en el mes de MARZO se ejerció de manera general un gasto de \$9,173,555.91; importe menor al presupuestado para este mes. Integrado por los rubros de **servicios personales** ejercido con un importe de \$5,361,263.28 que representa un 58.44%; **materiales y suministros** \$446,450.72, que representa un 4.86%; **servicios generales** \$1,965,147.88 que representa un 21.42%; **transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** \$730,543.68 que representa un 7.96%; **Inversión pública** \$29,785.32 lo que representa un 0.32% y en el apartado de **Adeudos de ejercicios fiscales anteriores** \$640,365.03 lo que representa un 6.98%.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Para el mes de Marzo la variación que se muestra en el patrimonio se deriva del resultado positivo por \$15,446,100.68 originado principalmente por que los ingresos fueron superiores a los gastos ejercidos.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final del mes presenta un saldo de \$18,038,946.54 detallados en: Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$10,583,493.27, y una Aplicación por un monto total de \$2,356,062.72; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 0.00; y una Aplicación de \$50,000.00; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$0.00 y una Aplicación por un monto de \$640,365.03

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Referente a la conciliación de **ingresos presupuestales y contables** no existe variación entre ambos conceptos generando un importe de \$ 14,796,082.00; mientras que la conciliación de los **gastos presupuestales y gastos contables** las variaciones son generadas por el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores, registro de artículos que estaban considerados en el almacén, la adquisición de bienes muebles y los gastos aplicados a inversión pública, generando total egresos presupuestarios por \$ 31,743,431.82 y total de gastos contables por \$26,424,792.48

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonables en su conjunto y son responsabilidad del emisor"


 LIC. ABEL VARGAS ACEVES
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





Nombre de la Entidad Municipal (1) Organismo de Agua de Nicolas Romero, 2098

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2025

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, (acrónimo OPD-SAPASNIR, por sus siglas) fue creado el 29 de Abril de 1992 de acuerdo a la publicación del decreto número ochenta y uno publicado en la gaceta del Gobierno del Estado de México. Teniendo personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía en el manejo de sus recursos y el carácter de autoridad fiscal en relación a la recaudación y administración de las contribuciones derivadas de los servicios que presta y su administración estando a cargo de un Consejo Directivo y un Director General, quienes ejercen las atribuciones y facultades que les confieren en la forma y términos precisados en la normatividad aplicable.

Panorama Económico y Financiero (2) De acuerdo a los Pre-criterios generales de política económica publicados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se establecen las previsiones sobre la evolución de la actividad económica y las finanzas públicas al cierre del ejercicio fiscal 2024 y la proyección para el ejercicio fiscal 2025, estableciendo como principales indicadores macroeconómicos los siguientes; Producto Interno bruto, se proyecta un crecimiento real para 2025 de entre 2.0% y 3.0%; en lo que respecta a la inflación se proyecta un 3.3% para el ejercicio fiscal 2025; el tipo de cambio se prevee que oscilará entre 17.9 y 18.00 pesos y el precio promedio del barril del petróleo queda establecido 58.4 dólares. La variables mencionadas anteriormente impactan de manera directa en la económica de las familias mexicana y por tanto en los ingresos que se obtendrán en el organismo, por lo que resulta necesario realizar políticas que ayudan a incrementar los ingresos del organismo, pero también políticas en cuanto a la contención y optimización del gasto público a fin de que los servicios que se brindan en el Organismo se realicen de manera oportuna y eficiente a la ciudadanía.

Organización y Objeto Social (3)

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 domestico.

Régimen jurídico: Persona moral con fines no lucrativos

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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Se cumple con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables; y los postulados básicos de contabilidad establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

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 Ultimas Entradas Primeras Salidas UEPS


Provisiones: Se realiza el registro al final del mes y corresponde a obligaciones con proveedores, así como otras obligaciones financieras con acreedores, mismas que no se cubren en el mes que corresponde, y los montos se genera en el mes que corresponda.


Se utilizan todos los momentos contables como lo marca los lineamientos del CONAC.

Se llevan a cabo reclasificaciones contables al momento de detectar cierto error contable.

Reporte Analítico del Activo (7)
El registro de los activos se realiza a valor de origen (factura) y mensualmente se lleva a cabo el registro de la depreciación de los activos de acuerdo a los valores establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)
SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR
Reporte de la Recaudación (9)
En el mes de Marzo de 2025 este organismo recaudo un total de \$14,796,082.00 por concepto de derechos por prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y accesorios de dichos derechos; el importe recaudado en este mes es superior a la cantidad que se tiene presupuestado, y de manera global se alcanzó un 87.06% de lo proyectado al cierre del mes de Marzo.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)
No se cuenta con financiamientos con instituciones financieras a corto ni largo plazo que reportar durante el período.
Calificaciones Otorgadas (11)
Este Organismo no cuenta con ninguna calificación crediticia.
Proceso de Mejora (12)
Todas las dependencias generales y auxiliares de este Organismo deben comprobar de manera correcta, completa y oportuna el uso y destino de los recursos que se le asignen. Todas las áreas deben conducirse con estricto apego a los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez que rigen a los servidores públicos.
Información por Segmentos (13)
Eventos Posteriores al Cierre (14)
Partes Relacionadas (15)
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 (16)
Los registros contables para generar la información financiera se realiza con base en las documentales soporte generadas en el mes de Marzo. La información se encuentra firmada conforme a lo establecido en la normativa aplicable.

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


 LIC. ABEL VARGAS ACEVES
 ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 NICOLÁS ROMERO
SAPASNIR
 2025 - 2027
 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Nombre de la Entidad Municipal (1) Organismo de Agua de Nicolas Romero, 2098

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2025

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)
Contables:
Valores
Emisión de Obligaciones
Avales y Garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes Concesionados o en Comodato
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos
812 LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR \$ 128,245,348.60
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$44,530,534.40
Cuentas de Egresos
22 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECER \$141,032,451.18
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$6,753,506.05
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$24,989,925.77

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

LIC. ABEL VARGAS ACEVES
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SUBDIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

