



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

Notas de Gestión Administrativa

Período del 1 al 30 de Junio 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 prevé 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 ayuden 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

Principales actividades: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico.

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 la 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 de Últimas 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, que no son cubiertas 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 de la CONAC.

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

Reporte Análítico 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 Junio de 2025 este organismo recaudó por concepto de Ingresos de gestión un total de \$15,624,781.63 distribuidos de la siguiente forma; por concepto de derechos por prestación de servicios de agua potable, alcantarillado se recaudó y accesorios de dichos derechos se recaudó \$15,624,706.81, siendo los principales conceptos rezago y suministro de agua potable; en la cuenta de otros productos se recaudó \$72.49 y en el apartado de otros ingresos se generó una recaudación de \$2.33. Cabe hacer mención que en el mes de Junio se realizó una reclasificación presupuestal al ingreso, transfiriendo de manera total el importe de \$16,272,699.00 mismos que estaban registrados en la cuenta 4223 01 01 01 "Subsidios y Subvenciones" y quedando asignados de manera correcta a la cuenta 4143 01 01 01 Suministro de Agua Potable. De manera general al cierre del mes de Junio y considerando el ajuste presupuestal en el ingreso se ha recaudado el 50.58% de lo proyectado para todo el ejercicio fiscal.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico 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. Adicionalmente y respecto al apartado de Ingresos, las áreas de comercialización en conjunto con con la subdirección de administración y finanzas establecerán estrategias que permitan incrementar la recaudación y cumplir con los objetivos plasmados.
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 y soporte generadas en el mes de Junio. 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
SUBDIRETOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





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

Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de Junio de 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de Junio, la cuenta 1111 de Efectivo (Fondo fijo de caja) presenta un saldo de \$79,999.50; de los cuáles \$39,999.50 corresponde fondos fijos asignados a servidores públicos de administraciones anteriores y que están pendientes por comprobar; por lo que corresponde al ejercicio fiscal 2025, se autorizó por parte del consejo directivo la creación de dos fondos fijos; uno asignado a la subdirección de Administración y Finanzas por la cantidad de \$20,000.00 , 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 \$15,099,274.65 correspondiente a los Ingresos por derechos cobrados en el mes de Junio; 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 Junio es de -\$78,922.54.; 1112-45 BANCOMER 0119278362 su saldo al mes de Junio 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 pagos realizados en la plataforma digital del Organismo y que no fueron identificados o reportados por el contribuyente oportunamente; en tal sentido, el área de comercialización está realizando el análisis del origen de estos depósitos para qué en su momento se realice 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 \$52,497,401.33 desglosado de la siguiente forma; deudores diversos 1123 presenta un saldo de \$8,291,299.10 correspondiente a saldos de ejercicios fiscales anteriores y que están pendientes de comprobar o recuperar, la cuenta mas representativa de este apartado es la que corresponde a crédito al salario, así como deudores diversos de servidores públicos de administraciones anteriores; en este ejercicio fiscal se realizará el análisis de saldos presentados para en su caso, proceder a 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 \$44,200,005.30 correspondiente a IVA por acreditar de ejercicios fiscal anteriores así como del ejercicio 2025; 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 Junio de \$6,386,984.47, Integrado por material hidráulico \$6,116,486.77, papelería por \$152,818.28, otros enseres \$56,473.42 y la cuenta de refacciones por \$61,206.00. Los saldos anteriores son superiores 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 Junio se incrementó en la cuenta de almacén originado por la adquisición de material hidráulico que se irá utilizando de manera diferida.

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 \$48,060,927.94 desglosados de la siguiente forma; MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$3,210,903.35; EQUIPO DE TRANSPORTE \$12,027,492.87; EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS \$2,375.00; MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS \$32,819,931.72; OTROS BIENES MUEBLES \$225.00.

Por lo que respecta a la depreciación, en el mes de Junio se registra un importe de \$463,757.03 para llegar a un acumulada al cierre del mes de Junio de \$35,198,006.69.

Estimaciones y Deterioros (7)

SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (8)

SIN MOVIMIENTOS

PASIVO	
Cuentas y Documentos por pagar (9)	
<p>Al cierre del mes de Junio las cuentas de pasivo presentan de manera general un saldo de \$300,771,346.47 desglosados de la siguiente forma; Servicios personales por pagar a corto plazo \$1,049,359.96 mismo que corresponde a sueldos y salarios provisionados pendientes por pagar en el mes de Junio, 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 \$ 3,990,223.76 lo que representa un saldo mayor en comparación con el saldo al inicio del mes, derivado de pagos pendientes a proveedores en el mes de Junio, 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 \$79,382,694.11 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 se deberá realizar el análisis e integración de los mismos; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo al cierre del mes de Junio de \$208,552,411.12 representado por acreedores diversos entre los que se destacan; Comisión del Agua el Estado de México, Comisión Federal de electricidad, H. Ayuntamiento de Nicolás Romero, entre otros, sin embargo es necesario precisar que estos son de ejercicios anteriores y a la fecha no han sido depurados, por lo que se deberá realizar un 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.</p>	
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)	
<p>En este apartado se ve reflejado el 100% de la actividad de la recaudación del Organismo, en el mes de Junio se ingresaron por concepto del cobro de derechos Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento que brinda el organismo un importe total de \$15,624,706.81, siendo el principal rubro de recaudación la correspondiente a suministro de agua potable corriente y rezago. Con el importe recaudado y una vez que en el mes de Junio se realizó el traspaso presupuestal transfiriendo de la cuenta 4223 01 01 01 "Subsidios y Subvenciones" y quedando asignados de manera correcta a la cuenta 4143 01 01 01 Suministro de Agua Potable, se llegó a una recaudación del 56.38% respecto de lo presupuestado para este mes. Por lo anterior la recaudación acumulada al cierre del mes de Junio alcanzó el 96.79% lo proyectado para este periodo. De manera general al cierre del mes de Junio se lleva una recaudación acumulada del 50.58%, respecto de lo proyectado para todo el ejercicio fiscal.</p>	
Gastos y Otras Pérdidas (15)	
<p>En este apartado se refleja el gasto del organismo para operar de manera adecuada; en el mes de Junio se ejerció de manera general un gasto de \$14,859,505.11 importe inferior al presupuestado para este mes. Integrado por los rubros de servicios personales ejercido con un importe de \$5,673,783.20 que representa un 38.19%; materiales y suministros \$2,261,960.56, que representa un 15.23%; servicios generales \$3,617,148.90 que representa un 24.35%; transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$1,623,869.35 que representa un 10.92%, Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles \$754,123.02 que representa \$5.07%, Inversión pública \$728,618.04 lo que representa un 4.90% y en el apartado de Adeudos de ejercicios fiscales anteriores \$200,002.04 lo que representa un 1.34%.</p>	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)	
<p>Para el mes de Junio la variación que se muestra en la hacienda pública se deriva del resultado positivo por \$14,167,685.10 originado principalmente por que los ingresos fueron superiores a los gastos ejercidos.</p>	
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)	
<p>Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final del mes presenta un saldo de \$15,179,274.15 detallados en: Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$4,566,297.01, y una Aplicación por un monto total de \$702,374.44; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 0.00; y una Aplicación de 310,898.11; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$0.00 y una Aplicación por un monto de \$200,002.04</p>	

V. CONCILIACIÓN 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 al mes de Junio no se presenta variación entre los ingresos presupuestales y los ingresos contables. 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, los gastos aplicados a inversión pública y los pagos realizados por adeudos de ejercicios fiscales anteriores que se generan principalmente por laudos provisionados en el ejercicio fiscal 2024, pero que no quedó registrado en el presupuesto 2025. De manera general se realizó un registro total de egresos presupuestarios por \$82,819,984.21 y total de gastos contables por \$72,466,945.38

"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
SUBDIRECTOR 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 30 de Junio 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 \$ 85,378,134.04

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$ 87,397,748.96

Cuentas de Egresos

22 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECER \$89,955,898.79

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$ 11,229,607.22

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$71,590,376.99

"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
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

