



Notas de Gestión Administrativa  
 Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2026  
 (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 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 2025 y la proyección para el ejercicio fiscal 2026, estableciendo como principales indicadores macroeconómicos los siguientes; Producto interno bruto, se proyecta un crecimiento real para 2026 de entre 1.8% y 2.0%; en lo que respecta a la inflación se proyecta un 3.0% para el ejercicio fiscal 2026; el tipo de cambio se prevé en \$18.90 pesos y el precio promedio del barril del petróleo queda establecido 54.90 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 de 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)** Estructura  
**Organizacional:** De manera General el OPD SAPASNIR está conformado por un Consejo Directivo quién es el máximo Órgano de Gobierno; un Director General, un Órgano Interno de Control, una Secretaría Técnica, una Unidad de Planeación, Mejora Regulatoria y Transparencia, así como las subdirecciones de; Administración y Finanzas, Jurídica, Operación Hidráulica y Comercialización.  
**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 y uso distinto al domestico.  
**Régimen Jurídico:** Persona moral con fines no lucrativos  
**Consideraciones fiscales del ente:**  
 Entero de retenciones mensuales de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios; por servicios profesionales y arrendamiento.  
 Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.  
 Entero definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado.  
 Declaración informativa de Proveedores de Impuesto al Valor Agregado.  
 Declaración y Entero del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.  
 Declaración y Entero de Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México. Declaración y  
 Entero de Cuotas y Aportaciones ante el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios. Declaración y Entero de  
 Derechos ante la Comisión del Agua del Estado de México y Comisión Nacional del Agua.

**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 Vigente.

**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.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)**  
 La cifras presentadas en la Información Financiera es en Moneda Nacional.

**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.

**Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)**  
 El Organismo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

**Reporte de la Recaudación (9)**

En el mes de Marzo de 2026 este Organismo recaudó ingresos totales por un importe de \$17,692,322.00 distribuidos de la siguiente forma; Derechos por prestación de servicios se recaudó \$16,535,617.64, siendo los principales conceptos de recaudación suministro de agua potable y rezago y; por accesorios de dichos derechos se recaudó \$1,156,644.93, por concepto de otros productos se recaudaron \$61.97 correspondientes a los intereses bancarios de la cuentas de recursos propios; y por concepto de Otros Ingresos varios -\$2.54. De manera general al cierre del mes de Marzo, se recaudó un 12.30% superior a lo proyectado en el Presupuesto de Ingresos para este mes.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)**

La deuda del Organismo reportada en los Informes Financieros, incluyen registros históricos de pasivos de administraciones anteriores que aún no han sido depurados ya que muchos de ellos carecen de información soporte que permita validar su existencia, uno de los objetivos de la administración 2025-2027 es realizar la depuración de Estados Financieros lo que permitirá el reflejo de cifras reales. Por lo que respecta a las operaciones del ejercicio corriente, en el mes de Marzo 2026 se realizaron adquisiciones que quedaron pendientes de pago, por lo que de manera general incrementó el saldo en el Pasivo.

**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 la subdirección de administración y finanzas establecerán estrategias que permitan incrementar la recaudación y cumplir con los objetivos plasmados.

**Información por Segmentos (13)**

No se presenta información Segmentada

**Eventos Posteriores al Cierre (14)**

No se reportan Eventos Posteriores al cierre

**Partes Relacionadas (15)**

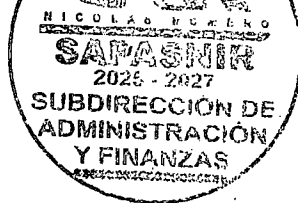
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**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 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  
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS





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

Notas de Desglose

Periodo del 1 al 31 de Marzo de 2026

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de Marzo, la cuenta 1111 de Efectivo (Fondo fijo de caja) presenta un saldo de \$80,000.00; que corresponde a fondos fijos distribuidos de la siguiente manera; \$40,000.00 corresponde a servidores públicos de administraciones anteriores y que están pendientes por comprobar; \$20,000.00 corresponde al fondo fijo asignado al titular de la Subdirección de Administración y Finanzas y \$20,000.00 asignado al titular de la Subdirección de Operación Hidráulica; que permitirá hacer frente a gastos emergentes durante el ejercicio fiscal 2026.

De manera general la cuenta de Bancos 1112 presenta un saldo de \$39,787,059.25 correspondiente a los ingresos recaudados por derechos durante el mes de Marzo; se precisa que dentro de las cuantas de bancos, se relaciona una cuenta bancaria que fue utilizada por la administración 2022-2024 y que presentan un saldo negativo y se describe a continuación; 1112-41-0-0-1 BANCOMER CTA.0118077215 su saldo es de -\$10,000.59, cabe hacer mención que la cuenta enunciada queda cerrada en la institución bancaria; sin embargo contablemente se presenta un cheque en conciliación; dentro de este saldo se tienen registradas dos cuentas bancarias Bancomer cta. 0143289745 con saldo de \$330.44 y la cuenta No. 0145574609 con un saldo de \$0.25 que corresponden a cuentas de administraciones anteriores, mismas que se encuentran en un proceso legal por un laudo laboral, quedando pendiente de cancelación.

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 \$52,517,795.76 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 en su caso depurar; la cuenta más representativa de este apartado es la que corresponde a crédito al salario, así como deudores diversos de servidores públicos de administraciones anteriores; en el ejercicio fiscal 2026 se continuará con el proceso de análisis para depuración de saldos, priorizando los descritos en la información financiera; cuenta 1129 Otros Derechos a recibir efectivo contempla un saldo de \$44,226,496.66 correspondiente a IVA por acreditar del ejercicio fiscal presente y de ejercicios fiscal anteriores; para el ejercicio fiscal 2026 se continúa con el procedimiento para solicitar la devolución ante las autoridades Fiscales Federales correspondientes. Así mismo la cuenta: 1130 por derechos a recibir bienes y servicios presenta un saldo general de \$165,917.39; mismo que de acuerdo a los registros contables corresponde a un anticipo otorgado al proveedor Anibal González Castañeda y que es de 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 \$6,418,915.80, integrado por material hidráulico \$6,217,548.29, papelería por \$152,818.28, otros enseres \$13,089.30 y la cuenta de refacciones por \$35,460.00. Los saldos anteriores son superiores en comparación con el saldo presentado al cierre del mes anterior; el incremento corresponde principalmente a la adquisición de medidores de agua y cuadros hidráulicos que serán instalados en los domicilios de los ciudadanos que así lo requieran durante todo el ejercicio 2026; el registro por la aplicación de materiales se realizará de acuerdo a los reportes mensuales de aplicación de materiales que generen las áreas usuarias.

Inversiones Financieras (5)

Este Organismo no cuenta con inversiones financieras a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

La cuenta de Bienes inmuebles presenta un saldo acumulado de \$13,273,987.17, representado por la cuenta de Terrenos \$685,196.23, 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 \$50,047,665.46, desglosados de la siguiente forma; MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$3,263,753.09; EQUIPO DE TRANSPORTE \$12,242,923.90; EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS \$2,375.00; MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS \$34,538,388.47; OTROS BIENES MUEBLES \$225.00.

Por lo que respecta a la depreciación, en el mes de Marzo se registra un importe de \$482,595.04 para llegar a un acumulado de \$39,534,248.32

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 de pasivo presentan de manera general un saldo de \$306,194,057.85 desglosados de la siguiente forma; Servicios personales por pagar a corto plazo \$1,040,924.81 mismo que corresponde a sueldos y salarios provisionados pendientes por pagar y que son de administraciones anteriores. Proveedores por pagar a corto plazo \$2,783,802.30 saldo superior en comparación con el saldo al inicio del mes, cabe hacer mención que el porcentaje mayor del saldo registrado corresponde a Proveedores de administraciones anteriores y que para el ejercicio fiscal 2026 se continuará con el proceso de depuración. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$80,269,563.67 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 queda pendiente realizar el análisis e integración de los mismos para en su caso realizar la depuración correspondiente; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo al cierre del mes de Marzo de \$214,303,109.55 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, sin embargo es necesario precisar que estos son de administraciones anteriores y se está en proceso de 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.

<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)</b>	SIN MOVIMIENTOS
<b>Pasivos Diferidos (11)</b>	SIN MOVIMIENTOS
<b>Provisiones (12)</b>	SIN MOVIMIENTOS
<b>Otros Pasivos (13)</b>	SIN MOVIMIENTOS
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>	
<b>Ingresos y Otros Beneficios (14)</b>	En este apartado se reflejan los conceptos de ingresos originados por la actividad de la recaudación del Organismo, en el mes de <b>Marzo</b> se ingresó un total de \$17,692,322.00; distribuidos de la siguiente manera; ingresos del Gestión \$17,692,324.54, mismo que a su vez se integran por; Derechos \$ 17,692,262.57 generados principalmente por la recaudación de agua potable, drenaje y alcantarillado, así como los accesorios de los derechos. Por concepto de Productos se recaudaron \$61.97 correspondientes a los intereses bancarios generados en el mes de <b>Marzo</b> ; por concepto de otros ingresos se registraron -\$2.54. De manera General el importe total del ingreso recaudado en el mes de <b>Marzo</b> , superó en un 12.30% respecto de lo presupuestado para este mes y de manera acumulada se lleva recaudado un 36.75% de lo proyectado para todo el ejercicio fiscal.
<b>Gastos y Otras Pérdidas (15)</b>	En este apartado se refleja el gasto del organismo para operar de manera adecuada; en el mes de <b>Marzo</b> se ejerció de manera general un gasto de \$15,091,522.10 importe que representa el 79.66% respecto de lo que se tenía presupuestado ejercer para este mes, originado principalmente porque al cierre del primer trimestre no se ha iniciado la Ejecución del Programa Anual de Obras. La integración del ejercicio del gastos está integrado por los rubros de; <b>servicios personales</b> ejercido con un importe de \$6,050,658.82 que representa un 40.09%, cabe hacer mención que de manera general en esta partida al cierre del trimestre se lleva ejercido un importe menor al presupuestado para el trimestre, con esta partida se cubren principalmente los sueldos y prestaciones laborales del personal sindicalizado y de confianza, así como pagos de laudos laborales; en el capítulo del gasto <b>materiales y suministros</b> se ejercieron \$1,554,540.49 que representa un 10.30% siendo la adquisición de materiales de construcción y estructuras para todo tipo de construcción los rubros mas representativos en el mes de <b>Marzo</b> ; <b>servicios generales</b> se ejercieron \$3,957,189.70 que representa un 26.22% siendo el arrendamiento de vehículos y maquinaria así como el pago de impuestos y derechos los principales rubros; <b>transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b> \$1,370,609.98 que representa un 9.08% generado principalmente por la aplicación de subsidios por carga fiscal otorgados a la ciudadanía, en este punto cabe hacer mención que se ejerció un importe mayor al que se tenía registrado para el mes de <b>Marzo</b> , sin embargo este incremento está directamente relacionado con el aumento a la recaudación que se tenía proyectado para el mismo periodo, es necesario mencionar que en los próximos meses y considerando el comportamiento de esta partida se pronondrá al órgano maximo de gobierno los ajustes presupuestales correspondientes; el capítulo del gasto de <b>deuda pública</b> se ejerció \$1,888,243.11 que representa un 12.51% respecto del gastos total ejercido, representado principalmente por el reconocimiento y pago de pasivos del ejercicio fiscal 2025.
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)</b>	
Para el mes de <b>Marzo</b> la variación que se muestra en la hacienda pública se deriva del resultado positivo por \$ 22,883,152.93 derivado de que los ingresos recaudados fueron superiores a los gastos ejercidos.	
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)</b>	
Efectivo y equivalentes al Final del mes presenta un saldo de \$32,869,741.23 detallados en:	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$13,557,673.30, y una Aplicación por un monto total de \$6,290,075.28 Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 0.00; y una Aplicación de \$270,280.00; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$0.00 y una Aplicación por un monto de \$0.00	
<b>V. Notas al Estado de Flujos de Efectivo</b>	
<b>VI. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>	
<b>Conciliación (18)</b>	
Referente a la conciliación de ingresos presupuestales y contables al mes de <b>Marzo</b> se presenta variación entre los ingresos presupuestales y los ingresos contables, por un importe de \$9,690,126.00 derivado del registro contable por el reconocimiento de los ingresos derivados de ejercicios anteriores no aplicados. De manera acumulada se realizó un registro presupuestal de ingresos por \$69,916,948.72 y contables por \$60,226,822.72. Mientras que en la conciliación de los gastos presupuestarios y gastos contables las variaciones son generadas por el registro derivado de la adquisición de bienes muebles, entre ellos un vehículo y maquinaria y equipo; así como por el registro contable de adeudos de ejercicios fiscales anteriores. De manera general se realizó un registro total de egresos presupuestarios por \$43,236,257.08 y total de gastos contables por \$38,427,411.18	

"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 31 de Marzo de 2026

(Cifras en pesos)

<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)</b>	
<b>Contables:</b>	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
<b>Presupuestarias:</b>	
Cuentas de Ingresos	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$190,240,927.00
LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	\$120,323,976.82
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$69,916,950.18
Cuentas de Egresos	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$190,240,927.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECER	\$147,004,669.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$3,456,367.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$39,779,889.61

"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

