



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

Notas de Desglose

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Se cuenta con un saldo en la cuenta de Bancos por un monto de - \$ 571,949.35 los cuales corresponden a ingresos recibidos por medio de la pagina de internet del Organismo que no fueron identificados oportunamente, sin embargo se tiene considerado 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)

Existen saldos que no tuvieron movimiento durante el ejercicio fiscal por lo que se tiene contemplado para el presente ejercicio fiscal trabajar en la depuración de los saldos que así lo ameriten en apego y observancia a la normatividad aplicable.

Inventarios (3)

No se cuenta con saldos dentro de la cuenta inventarios

Almacenes (4)

Existe una variación respecto al año anterior debido a la adquisición de materiales necesarios para el funcionamiento y operatividad de este Organismo.

Inversiones Financieras (5)

Este Organismo no cuenta con inversiones financieras a largo plazo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

Durante el ejercicio fiscal 2024 no se adquirieron bienes inmuebles, por lo que el saldo correspondiente refleja el importe de los bienes inmuebles con que cuenta este OPD SAPASNIR.

Por otra parte, existe un incremento en las cuentas de bienes muebles, ya que por una parte, para el buen funcionamiento de los pozos de este Organismo durante el 2024 se adquirieron bombas sumergibles, arrancadores, transformadores, entre otros bienes los cuales son necesarios para la operatividad de los pozos, tanques y rebombos y la cuenta mobiliario y equipo de administración también sufrió un incremento considerando que existen equipos de computo y mobiliario que fue requerido por las áreas administrativas para su buen desempeño.

Finalmente, este Organismo registra la depreciación a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando los porcentajes establecidos en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental.

Estimaciones y Deterioros (7)

Otros Activos (8)

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9)

Para el ejercicio fiscal 2024 este Organismo disminuyo significativamente la deuda con proveedores a pagar a corto plazo.

Existen saldos que deben depurarse por tratarse de saldos que no han presentado movimientos durante el ejercicio y que representan adeudos correspondientes a ejercicios anteriores.

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

Pasivos Diferidos (11)

Provisiones (12)

Otros Pasivos (13)

Al 31 de diciembre de 2024 se cuenta con los siguientes pasivos:

Servicios Personales por pagar a corto plazo \$1,049,359.96

Proveedores por pagar a corto plazo \$ 6,391,768.42

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$ 80,307,435.46

Otras cuentas por pagar a corto plazo \$200,354,369.46

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

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 (15)

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 el cual se reflejan las reparaciones y mantenimientos del organismo.

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

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 llevaran a cabo los trabajos necesarios de depuración.

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

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

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

MTRO. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR DEL OPD SAPASNIR

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

LIC. FELIPE DE JESUS MARTINEZ GOMEZ
COMISARIO DEL OPD SAPASNIR





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

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

(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 fundado el 26 de agosto de 1992. 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) Durante el ejercicio fiscal 2024 la inflación anual sumó 55 meses ininterrumpidos por arriba del objetivo de inflación establecido por el Banco de México, lo anterior impacto en los precios de los bienes y servicios que este Organismo requiere para la dotación de los servicios a los habitantes de este Municipio.

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

Ejercicio fiscal: 2015

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 ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables; se han observado los postulados basicos de contabilidad establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Entes Públicos del Gobierno y Municipios del Estado de México 2024.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Se lleva un registro de nuestros activos mediante las cedulas 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

Reporte Analítico del Activo (7)

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 vigente.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

Sin información que reportar

Reporte de la Recaudación (9)

Durante el ejercicio fiscal 2024 este organismo recaudo un total de \$ 152,259,314.77 por conceptos de derechos por prestación de servicios de agua potable, alcantarillado y accesorios de dichos derechos; para el presente ejercicio fiscal se contempla un aumento en la recaudación que nos permita hacer frente a los compromisos con la ciudadanía.

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

No se cuenta con financiamientos a corto y largo plazo que reportar durante el ejercicio.

Calificaciones Otorgadas (11)

Este Organismo no cuenta con ningún préstamo ni movimientos con alguna institución por motivos crediticios.

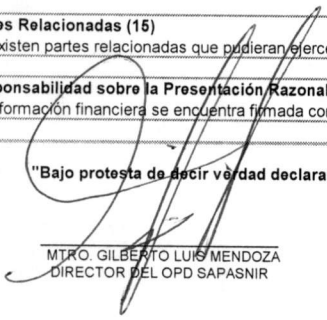
Proceso de Mejora (12)

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 destinan.

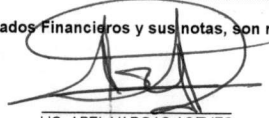
Todas las áreas deben conducirse con estricto apego a los principios que rigen a los servidores públicos.

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)
La información financiera se encuentra firmada conforme a lo establecido en la normativa aplicable

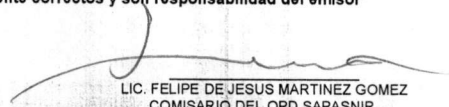
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



MTR. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR DEL OPD SAPASNIR



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



LIC. FELIPE DE JESUS MARTINEZ GOMEZ
COMISARIO DEL OPD SAPASNIR





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

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024

(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 EJECUTAR \$9,508,904.47

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$159,968,958.10

Cuentas de Egresos

22 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR \$-7,172,094.34

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$ 9,150,680.84

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$ 167,558,091.24

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

MTRO. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR DEL OPD SAPASNIR

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

LIC. FELIPE DE JESUS MARTINEZ GOMEZ
COMISARIO DEL OPD SAPASNIR

