



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 2025

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia. 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. De acuerdo a los Criterios generales de política económica publicados por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público se establecieron las previsiones sobre la evolución de la actividad económica y las finanzas públicas para el ejercicio fiscal 2025, estableciendo como principales indicadores macroeconómicos los siguientes; Producto interno bruto, en el que se proyectó un crecimiento real para 2025 de entre 2.0% y 3.0%, sin embargo se observó un crecimiento de 0.42%; en lo que respecta a la inflación se proyectó un 3.3% y cerró en 3.6% al cierre del ejercicio fiscal 2025; el tipo de cambio se proyectó que oscilará entre 17.9 y 18.00 pesos, sin embargo al cierre del ejercicio fiscal 2025 se cierra en \$18.64 para llegar a un promedio anual de \$19.62 pesos por dolar; y el precio promedio del barril del petróleo observó un precio promedio de 62.43 dólares por barril. La variables mencionadas anteriormente impactan de manera directa en la económica de las familias mexicana y esto se refleja en los ingresos obtenidos en el Organismo; lo anterior dió pauta a realizar campañas de subsidios y bonificaciones que ayudaron en el 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.

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.

Se cumple con la normatividad emitida por la CONAC y las disposiciones legales aplicables; así como con 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.

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 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, 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

SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Reporte Analítico del Activo.

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.

SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Reporte de la Recaudación

Al cierre del ejercicio fiscal 2025 este organismo recaudó por concepto de ingresos de gestión un total de \$178,655,005.08 distribuidos de la siguiente forma; Derechos por prestación de servicios se recaudó \$164,146,984.76, siendo los principales conceptos de recaudación rezago y suministro de agua potable; otros derechos se recaudó \$1,944.22 por accesorios de dichos derechos se recaudó \$14,466,145.79, por concepto de otros productos se recaudaron \$672.51, por concepto de aprovechamientos se recaudó \$31,844.38 y por concepto de otros ingresos \$541.42. De manera general al cierre del ejercicio fiscal, se recaudó más de lo proyectado al inicio del ejercicio fiscal, por lo que se generó la ampliación presupuestal por un 3.40%. Así mismo se generó una reclasificación en el primer trimestre de lo presupuestado en la cuenta de Subsidios y subvenciones a la cuenta de Suministro de Agua Potable.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se cuenta con financiamientos con instituciones financieras a corto ni largo plazo que reportar durante el período.

Calificaciones Otorgadas.

Este Organismo no cuenta con ninguna calificación crediticia.

Proceso de Mejora.

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, así como contención del gasto.

Adicionalmente y respecto al apartado de ingresos, las áreas de comercialización en conjunto con la subdirección de administración y finanzas generaron estrategias recaudatorias, lo que permitió incrementar la recaudación y cumplir con los objetivos plasmados.

Información por Segmentos.

SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Eventos Posteriores al Cierre.

SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR

Partes Relacionadas.

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.

Los registros contables para generar la información financiera se realiza con base en las documentales y soporte generadas en el ejercicio fiscal 2025. 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




C. P. ABRAHAM ARCHULETA ARENAS
CONTADOR DEL OPD SAPASNIR
NICOLÁS ROMERO
Gobierno de acción que transforma
2025 - 2027
SECRETARÍA TÉCNICA
ESPECIALIZADA
ECONÓMICA
ADMINISTRATIVA


MTRO. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR DEL OPD SAPASNIR





I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

En este apartado se ve reflejado el 100% de la actividad de la recaudación del Organismo, durante el ejercicio fiscal 2025 se ingresaron de manera general \$178,655,005.08, siendo el principal rubro el correspondiente a Derechos, específicamente los referentes a Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, por este concepto se recaudaron \$164,146,984.76 que representa el 91.87% de la recaudación total. Otro rubro importante de recaudación para el OPD SAPASNIR corresponde a los accesorios de Derechos, por este concepto se recaudó \$14,466,145.79 que representa un 8.09% de la recaudación total. De manera General el importe recaudado en el ejercicio fiscal 2025, superó en un 3.40% respecto de lo presupuestado al inicio del ejercicio por lo que se realizó la ampliación liquida al presupuesto de Ingresos.

Gastos y Otras Pérdidas

En este apartado se refleja el gasto del organismo ejercido al cierre del ejercicio fiscal 2025 y que es necesario para operar de manera adecuada; de manera global se ejerció un gasto de \$176,754,800.92 integrado principalmente por los rubros de; **servicios personales** \$84,407,701.72 que representa un 47.75%, es preciso mencionar que la principal función del OPD SAPASNIR es la prestación de los servicios de Agua Potable, drenaje y alcatarillado por lo que debe contar con el personal suficiente para brindar este servicios a la población; **materiales y suministros** \$14,797,418.60 que representa un 8.37%; **servicios generales** \$39,195,498.26 que representa un 22.18% en el ejercicio fiscal 2025 se priorizó el pago de obligaciones fiscales ante instituciones como CONAGUA y CAEM, así como el pago de otros derechos ante la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México; **transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** \$13,964,695.81 que representa un 7.90% que corresponde a las campañas de subsidios y bonificaciones otorgadas a los contribuyentes, en el rubro de **Inversión pública** se ejerció un importe total de \$15,309,593.61 lo que representa un 8.66% correspondiente a las obras ejercidas en el año 2025.

II. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del ejercicio fiscal 2025, la cuenta 1111 de Efectivo (Fondo fijo de caja) presenta un saldo de \$40,000.00; que corresponde a fondos fijos asignados a servidores públicos de administraciones anteriores y que están pendientes por comprobar; los fondos fijos asignados a los servidores públicos en el año 2025 fueron comprobados al cierre del ejercicio fiscal.

De manera general la cuenta de Bancos 1112 presenta un saldo de \$17,995,814.60 correspondiente a los ingresos cobrados por derechos en el ejercicio fiscal 2025; al cierre de este mes existe 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 aún está vigente; 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 cancelarla.

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 \$53,104,820.63 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 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 2025 realizó la depuración de saldos en una primera etapa, quedando pendientes principalmente credito al salario y servidores públicos de administraciones anteriores registrados en la cuenta de deudores. La cuenta 1129 Otros Derechos a recibir efectivo contempla un saldo de \$44,813,521.53 correspondiente a IVA por acreditar de ejercicios fiscal anteriores así como del ejercicio 2025; en este ejercicio fiscal se inició 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 se refiere a un anticipo otorgado al proveedor Anibal González Castañeda y que es de ejercicios fiscales anteriores y que están pendientes por comprobar.

Inventarios

No se presenta saldos dentro de la cuenta inventarios.

Almacenes

La cuenta de almacén 1150 de materiales y suministro de consumo presenta un saldo al finalizar el ejercicio fiscal 2025 de \$4,741,744.39, integrado por material hidráulico \$4,530,381.30, papelería por \$152,818.28, otros enseres \$14,236.81 y la cuenta de refacciones por \$44,308.00. Los saldos anteriores son superiores en comparación con el saldo presentado al inicio del ejercicio, lo anterior derivado de la adquisición de materiales de stock que está disponible para ser utilizado en beneficio de la población.

Inversiones Financieras

Este Organismo no cuenta con inversiones financieras a largo plazo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Por lo que respecta a 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. Aunque a cuenta de Construcciones en proceso fue utilizada en el ejercicio fiscal derivado de la ejecución de obra, al cierre no presenta saldo. Por lo que respecta a bienes muebles el saldo general que se refleja es de \$49,421,999.68, desglosados de la siguiente forma; MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$3,263,753.09; EQUIPO DE TRANSPORTE \$12,027,492.87; EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS \$2,375.00; MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS \$34,128,153.72; OTROS BIENES MUEBLES \$225.00.

Por lo que respecta a la depreciación, al cierre del ejercicio 2025 presenta un saldo de \$38,058,207.64, la depreciación se registra de acuerdo a los porcentajes establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.

Estimaciones y Deterioros

SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos

SIN MOVIMIENTOS

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

Al cierre del ejercicio fiscal 2025 las cuentas de pasivo presentan de manera general un saldo de **\$305,120,008.08** 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 ejercicios fiscales anteriores, cuenta que está pendiente de depurar para el próximo ejercicio fiscal. Proveedores por pagar a corto plazo \$3,230,606.14, en este rubro es importante destacar que los pagos a proveedores por los bienes y servicios contratados en el año 2025 serán cubiertos en el año 2026; así mismo en el mes de Diciembre se realizó el análisis de saldos, que permitió generar reclasificaciones contable por lo que existen saldos que fueron depurados al cierre del ejercicio 2025, sin embargo es preciso comentar que este procedimiento se continuará en el próximo ejercicio fiscal a fin de realizar la reclasificación y/o depuración correspondiente. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo de \$81,594,997.84 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 queda pendiente realizar el análisis e integración de los mismos; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo presenta un saldo al cierre del ejercicio fiscal 2025 de \$211,456,821.77 representado por acreedores diversos entre los que se destacan; Comisión del Agua el Estado de México, Comisión Federal de electricidad, entre otros, sin embargo es necesario precisar que estos son de ejercicios anteriores y se está en proceso de análisis de la información presentada y en su caso proceder a la depuración correspondiente. En este rubro, la cuenta de pasivo de H. Ayuntamiento de Nicolás Romero 2025-2027 corresponde al pago generado al Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios realizado vía descuento de participaciones. 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

SIN MOVIMIENTOS

Pasivos Diferidos

SIN MOVIMIENTOS

Provisiones

SIN MOVIMIENTOS

Otros Pasivos

SIN MOVIMIENTOS

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al cierre del ejercicio fiscal 2025, la variación que se muestra en la hacienda pública se deriva del resultado positivo por **\$9,106,458.37** originado principalmente por que los ingresos fueron superiores a los gastos ejercidos.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final del ejercicio presenta un saldo de **\$18,035,814.60** detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$2,515,264.46, y una Aplicación por un monto total de \$4,412,960.12; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 0.00; y una Aplicación de \$5,868,972.64; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$0.00 y una Aplicación por un monto de \$0.00

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** al cierre del ejercicio fiscal 2025 no se presenta variación entre los ingresos presupuestales y los ingresos contables. De manera general se realizó un registro total de ingresos presupuestarios y contables por \$178,655,005.08. Mientras que la conciliación de los **gastos presupuestarios y gastos contables** las variaciones son generadas por 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; así como el registro de la depreciación de bienes. De manera general se realizó un registro total de egresos presupuestarios por \$176,754,800.92 y total de gastos contables por \$159,392,448.04

"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



MTRO. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR DEL OPD SAPASNIR



C. P. ABEL VARGAS ACEVES
CO. GILBERTO LUIS MENDOZA





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 2025

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables: SIN INFORMACIÓN QUE REPORTAR

- 1. Valores
- 2. Emisión de Obligaciones
- 3. Aavales y Garantías
- 4. Juicios
- 5. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- 6. Bienes Concesionados o en Comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

812 LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR \$0.00

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA \$178,655,005.08

Cuentas de Egresos:

22 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECER \$1,900,204.16

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$11,691,672.71

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO \$165,063,128.21

"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



MTRO. GILBERTO LUIS MENDOZA
DIRECTOR DEL OPD SAPASNIR



C. P. ABRAHAM MARÍN
COMISARIO DEL C. P. R.

