Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nicolas Romero, 2098

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nicolás Romero (OPD SAPASNIR) fue creado mediante Decreto número 81, publicado en la Gaceta del Gobierno del Estado de México el 29 de abril de 1992. Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía para la administración de sus recursos y carácter de autoridad fiscal respecto de la recaudación y administración de las contribuciones derivadas de los servicios que presta. Su administración está a cargo de un Consejo Directivo y un Director General, quienes ejercen las atribuciones conferidas por la legislación aplicable.

Panorama Económico y Financiero (2) Conforme a los Criterios Generales de Política Económica emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para el ejercicio fiscal 2026 se prevé un crecimiento real del Producto Interno Bruto de entre 1.8% y 2.0%; una inflación estimada de 3.0%; un tipo de cambio promedio de $18.90 por dólar y un precio promedio de la mezcla mexicana de petróleo de 54.90 dólares por barril. Dichos indicadores constituyen un referente para la planeación financiera del Organismo, ya que pueden incidir en el comportamiento de los ingresos y del gasto público. En este contexto, el Organismo implementa estrategias orientadas al fortalecimiento de la recaudación, así como medidas de racionalidad, control y optimización del gasto para garantizar la continuidad y calidad en la prestación de los servicios públicos.

Organización y Objeto Social (3)

Estructura Organizacional: El OPD SAPASNIR se integra por un Consejo Directivo, como máximo órgano de gobierno; un Director General; una Subdirección 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. La creación de la Subdirección General fue aprobada en la novena sesión ordinaria del Consejo Directivo de fecha veintisiete de mayo del año dos mil veintiséis.

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)
Los Estados Financieros se elaboran de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, así como las demás disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)
El Organismo mantiene el control de los bienes muebles mediante cédulas patrimoniales y resguardos individuales asignados a los servidores públicos responsables de su uso.
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.
El registro de las operaciones se realiza considerando los momentos contables establecidos por el CONAC.
Cuando se detectan errores de registro, se realizan las reclasificaciones contables correspondientes conforme a la normatividad aplicable.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)
Las cifras presentadas en los Estados Financieros se expresan en moneda nacional (pesos mexicanos); por lo tanto, el Organismo no mantiene operaciones relevantes en moneda extranjera ni se encuentra expuesto a riesgos cambiarios significativos.

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 lo establecido en el apartado de Políticas de Registro, específicamente Activo no circulante del 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)
El Organismo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

Reporte de la Recaudación (9)
Durante el mes de **SEPTIEMBRE** de 2026, el Organismo obtuvo ingresos por un importe de $13,377,765.18, integrados principalmente por derechos por la prestación de los servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado por $12,295,146.46, así como accesorios por $1,082,618.00; y por concepto de otros ingresos varios se recaudaron $0.72. La recaudación mensual de **SEPTIEMBRE** representó el 89.98% de lo previsto en el Presupuesto de Ingresos para este mes. De manera acumulada en el mes de **SEPTIEMBRE** alcanzó un avance del 81.52% respecto de la estimación anual de ingresos.

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

El saldo del pasivo incluye obligaciones de ejercicios anteriores que se encuentran sujetas al proceso de revisión y depuración contable previsto en los Lineamientos para la Depuración de Saldos emitidos por el Consejo de Armonización Contable del Estado de México, con la finalidad de validar documentalmente su procedencia y reflejar razonablemente la situación financiera del Organismo. Por lo que respecta a las operaciones del ejercicio corriente, en el mes de **SEPTIEMBRE 2026** se realizaron operaciones que quedaron pendientes de pago a proveedores, retenciones por pagar (ISR por pagar) y acreedores, en este apartado la cuenta más representativa es el adeudo al Ayuntamiento de Nicolas Romero administración 2025-2027 derivado del pago que realiza al ISSEMYM por cuenta del OPD SAPASNIR. De forma general el saldo del Pasivo incrementó un 0.50% respecto del mes anterior. Cabe hacer la precisión que la actual administración ha generado acciones para administrar de manera adecuada el rubro de deuda.

Calificaciones Otorgadas (11)

Este Organismo no cuenta con ninguna calificación crediticia.

Proceso de Mejora (12)

El Organismo fortalece permanentemente sus mecanismos de control interno con la finalidad de garantizar el uso eficiente, eficaz, económico, transparente y honrado de los recursos públicos. Asimismo, las áreas responsables implementan acciones orientadas al fortalecimiento de la recaudación y al cumplimiento de las metas establecidas en el Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Ingresos.

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 Estados Financieros fueron elaborados con base en los registros contables sustentados en la documentación comprobatoria correspondiente al mes de **SEPTIEMBRE** de 2026 y se presentan conforme a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones aplicables. La información se encuentra debidamente autorizada y firmada por los servidores públicos competentes.

"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

SAPASNIR NICOLÁS ROMERO 2025 - 2027 SUBDIRECCIÓN 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 Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al cierre del mes de **SEPTIEMBRE** 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 $38,703,616.04 correspondiente a los ingresos recaudados por derechos durante el mes de **SEPTIEMBRE**; 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 $ **54,024,936.07** 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 **$45,773,636.98** 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 entregado en ejercicios fiscales anteriores, otorgado al proveedor Anibal González Castañeda 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 **SEPTIEMBRE** de **$5,852,069.49**, integrado por material hidráulico $5,644,468.67, papelería por $152,818.28, otros enseres $23,106.54 y la cuenta de refacciones por $31,676.00. Los saldos anteriores son menores en comparación con el saldo presentado al cierre del mes anterior; derivado del registro por la aplicación de materiales que generan las áreas usuarias. El Sistema y método de valuación de inventarios que se utiliza en el organismo es el de Ultimas entradas primeras salidas (UEPS).

Inversiones Financieras (5)

Este Organismo no cuenta con inversiones financieras a largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

La cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso presenta un saldo acumulado de $22,019,055.17, representado por la cuenta de Terrenos $685,196.23, Edificios no habitacionales presentan un saldo de $12,588,790.94 y la cuenta de Construcciones en proceso por un importe de $8,745,068.00, se hace mención que durante el mes de **SEPTIEMBRE** se continúa con la ejecución de obras, registrada contablemente en la cuenta de Construcciones den Proceso. Por lo que respecta a Bienes muebles el saldo general que se refleja es de $52,122,648.88, desglosados de la siguiente forma; MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN $3,605,747.51, mismo que incrementó en este mes derivado e la adquisición de equipo de computo y equipo de audio; EQUIPO DE TRANSPORTE $12,242,923.90; EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA Y ARMAS $2,375.00; MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS $36,271,377.47 el saldo de esta cuenta incrementó con respecto al mes anterior derivado a la adquisición de un tranformador; OTROS BIENES MUEBLES $225.00.

Por lo que respecta a la depreciación, en el mes de **SEPTIEMBRE** se registra un importe de $504,649.64 para llegar a un acumulado de $42,491,097.96 El método de depreciación de los activos se lleva a cabo de acuerdo a lo establecido en el apartado de Políticas de Registro, específicamente Activo no circulante del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente. Adicional a lo anterior es preciso mencionar que para el ejercicio fiscal 2026 se prevé realizar el análisis y en si caso depuración de los bienes muebles del OPD SAPASNIR.

Estimaciones y Deterioros (7)

SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (8)

SIN MOVIMIENTOS

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9)

Al cierre del mes de **SEPTIEMBRE** las cuentas de pasivo presentan de manera general un saldo de **$309,783,851.39** 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 $1,471,854.04 saldo menor 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 $80,403,188.30 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 **SEPTIEMBRE** de $219,071,226.72 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.

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 reflejan los conceptos de ingresos originados por la actividad de la recaudación del Organismo, en el mes de **SEPTIEMBRE** se ingresó un total de **$ 13,377,765:18;** derivados de la recaudación por ingresos del Gestión, mismos que a su vez se integran por: Derechos por prestación de servicios $12,295,146.46 generados principalmente por la recaudación de suministro de agua potable, drenaje y alcantarillado, por accesorios de derechos se recaudaron $ 1,082,618.00; por concepto de otros ingresos se registraron $0.72. El importe total del ingreso recaudado en el mes de **SEPTIEMBRE** alcanzó el 89.92% respecto de lo presupuestado para este mes. De manera general y acumulada se ha recaudado el 81.52% de lo proyectado para todo el ejercicio fiscal. La información descrita en este apartado se obtiene del Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos ya que en el Estado de Actividades los importes manifestados son considerados sin incluir el Impuesto al Valor Agregado, esto en apego a lo establecido en la Ley del Impuesto al Valor Agregado y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Gastos y Otras Pérdidas (15)

En este apartado se refleja el gasto del organismo para operar de manera adecuada; en el mes de **SEPTIEMBRE** se ejerció de manera general un gasto de $13,527,719.11 importe superior en un 1.05% respecto de lo que se tenía presupuestado para este mes. El ejercicio del gastos está integrado por los rubros de; servicios personales ejercido con un importe de $6,476,815.41 que representa un 47.88%, el ejercicio del gasto se ha realizado principalmente para cubrir los sueldos y prestaciones laborales del personal sindicalizado y de confianza, así como pagos de laudos laborales. En el capítulo del gasto referente a materiales y suministros se ejercieron $1,741,911.67 que representa un 12.88% siendo la adquisición de estructuras para todo tipo de construcción, así como combustibles y lubricantes son los rubros mas representativos en el mes de **SEPTIEMBRE.** Por lo que respecta al capítulo de servicios generales se ejercieron $3,656,651.93 que representa un 27.03% siendo el arrendamiento de vehículos y maquinaria así como el pago de impuestos y derechos los principales rubros. Referente al capítulo de gasto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se ejercieron $1,124,352.28 que representa un 8.31% generado principalmente por la aplicación de subsidios por carga fiscal otorgados a la ciudadanía. En el capítulo del gasto de bienes muebles, inmuebles e intangibles se ejercieron $181,727.82 correspondiente al 1.34% y que fue derivado de la adquisición de equipos de computo y equipo de audio. Referente al capítulo del gastos de Inversión Pública se ejercieron $346,260.00, lo que representa un 2.56% respecto del gastos general, y orginado por la ejecución de obras y reparaciónes de infraestructura hudraulica. La información descrita, es la manifestada en el Estado Comparativo Presupuestal de Egresos en el que los registros presupuestales son considerados incluyendo el Impuesto al Valor agregado.

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

Para el mes de **SEPTIEMBRE** no existen modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. Las variaciones de la hacienda pública que modifican al patrimonio generado se deriva del resultado positivo por **$29,446,101.04** ya que de manera acumulada los ingresos recaudados han sido superiores a los gastos ejercidos.

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

Efectivo y equivalentes al Final del mes presenta un saldo de **$38,783,616.04** detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de $8,757,401.48, y una Aplicación por un monto total de $6,925,564.34. Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de $ 0.00; y una Aplicación de $527,987.82; 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. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

Conciliación (18)

Referente a la conciliación de ingresos presupuestales y contables al mes de **SEPTIEMBRE** 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 por remanentes de ejercicios anteriores no aplicados; es necesario precisar que existe además una diferencia entre el saldo de ingreso contable manifestado en la conciliación de ingresos con lo establecido en el Estado de actividades originado por el registro contable del IVA POR PAGAR cobrado de acuerdo a lo establecido en la Ley del Impuesto al Valor Agregado. En la conciliación entre los ingresos presupuestales y contables de manera acumulada se presenta un registro presupuestal de ingresos por $157,483,344.99 y contable por $ 147,793,219.99.

En la conciliación de los **gastos presupuestarios y gastos contables** las variaciones son generadas por el registro derivado de la adquisición de bienes muebles; registro de obras en proceso; así como por el registro contable de adeudos de ejercicios fiscales anteriores. De manera general se realizó un registro total de egresos presupuestarios por $134,790,772.37 y total de gastos contables por $116,991,036.21. Se manifiesta que existe una diferencia entre el total del Gasto Contable manifestado en la Conciliación entre los egresos presupuestales y contables con relación al saldo presentado en el estado de actividades, originado por el registro del IVA acreditable de los gastos, lo anterior de acuerdo a lo establecido en la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

"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

NICOLÁS ROMERO
SAASNIR
2025 - 2027
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

SAPASNIR 2025-2027	**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 Septiembre de 2026** **(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 LEY DE INGRESOS ESTIMADA $193,190,370.59 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR $35,707,025.60 LEY DE INGRESOS RECAUDADA $157,483,344.99	
Cuentas de Egresos PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO $ 193,190,370.59 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECER $ 58,399,598.22 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO $ 4,840,440.89 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO $ 129,950,331.48	

"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

NICOLAS ROMERO SAPASNIR 2025 - 2027 SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS