



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2017 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) Notas de Desglose

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo: Esta cuenta presenta un saldo de \$670,515.58, es una cuenta de control y lo forma básicamente los pagos que lo usuarios realizan en tiendas de conveniencia y se registran como ingreso al momento de ser identificadas, .

Bancos/tesorería: Esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$54,156,835.76, La cuentas radicadas en la Institución Bancomer correspondientes a recursos PRODDER y PROSANEAR 2022 suman la cantidad de \$45,729,140.19 y representa el 84.44% del saldo en bancos, cabe mencionar que , dichos recursos están comprometidos, asimismo, se informa que mes a mes se hace depuración y se regulariza actualizando el saldo lo mas razonable posible.

Inversiones Temporales (hasta 3 meses): Esta cuenta refleja un saldo de \$42,047,610.52 este saldo se encuentra en Banco Multiva desde 2013 bajo disputa legal para su liberación y reintegración

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Inversiones Financieras de corto plazo: En esta cuenta se encuentra con un saldo de \$2,941,195.20 saldo integrado en el Banco Multiva, misma que tiene una antigüedad desde el ejercicio 2015, sin que desde la fecha haya tenido movimiento, y en la institución Bancomer misma que esta asociada a la cuenta de Bancos 9311.

Cuentas por cobrar a corto plazo: La cuenta presenta un saldo de \$1,727,858.66 su saldo principalmente se refiere al registro del robo a unidades administrativas, observaciones de obras y faltantes de inventarios.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: Su saldo refleja un importe de \$78,824,309.90 que en su gran mayoría son provenientes de administraciones anteriores siendo los mas significativos el del C. Enrique Rincón Francisco Javier, Director General del OAPAS del 23 de agosto al 31 de diciembre de 2018, ya que se le atribuye la responsabilidad (sin evidencia) de los accesorios por el pago extemporáneo de los impuestos correspondientes al mes de noviembre 2018, en cuanto al C. Hernández Martínez Ángel (2014) corresponde al robo de la unidad de Tecamachalco, cabe señalar que la cuenta de deudores diversos aumenta de forma considerable debido a la regularización del adeudo del ISSEMYM, mismo que se tiene desde agosto de 2020 ya que durante esa administración se realizó un convenio con el mencionado Instituto, pero se dejó de cumplir pagando de éste el 20% de anticipo y 4 mensualidades, por tal motivo, con reuniones ante el ISSEMIYM se realizó un nuevo convenio, integrando el adeudo pendiente del anterior, mismo que se constituye a partir de la segunda quincena de octubre 2020 a la primera quincena de abril de 2022 y en la cuenta de Deudores Diversos se reflejan las multas, actualizaciones y recargos registrados como administración 2019 - 2021, posteriormente se gestionaran las acciones administrativas correspondientes al o los funcionarios que resulten responsables en la denuncia de posible conducta en perjuicio a la Hacienda Pública de éste Organismo, es importante recalcar que ésta administración ha dado cabal cumplimiento al convenio con dicho instituto, cubriendo a la fecha 9 de 32 pagos.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo: El saldo de \$23,650,307.27 representa el saldo del IVA Acreditable e IVA por Acreditar, mismo que se ha enterado mes con mes ante el SAT.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: El saldo de \$767,400.56 que refleja la cuenta, se refieren a subcuentas que no han tenido movimiento ya que corresponden a administraciones anteriores.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: El saldo de \$5,162,610.16, corresponde a saldos de administraciones anteriores. Es importante comentar que se instalo el comité de depuración de la cuenta construcciones en proceso en bienes del dominio público y en bienes propios

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Inventarios: Presenta un saldo de \$8,464,638.75 y corresponde al registro de bienes muebles adquiridos de los cuales no han sido asignado el resguardo patrimonial, se realizará revisión con el área de patrimonio para incorporarlos al activo

Almacén de materiales y suministros de consumo: El saldo de \$14,307,647.79 representa a los materiales existentes que serán utilizados en las actividades propias del organismo, cabe hacer mención que el método de valuación de materiales del almacén es por costo promedio

Inversiones Financieras

No se realizaron registros por éste concepto

Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Los bienes Inmuebles ascienden al importe de \$408,436,99 los cuales corresponden al patrimonio del Organismo y esta conformada por los terrenos y edificios transferencia del ayuntamiento.



**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2017 (1)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A) Notas de Desglose
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021**

La cuenta **Construcciones en proceso** tanto en bienes propios como de dominio público tienen un saldo de \$293,752,456.48 mismos que en su gran mayoría corresponden a obras no cerradas contablemente mismas que serán conciliadas para su cierre contable, así como la provisión de Obras con recursos PRODDER y PROSANEAR 2022.

En la cuenta de **bienes muebles** nos arroja un saldo de \$315,384,239.02 mismo que representa los bienes muebles de forma histórica, así como las adquisiciones realizadas durante el ejercicio 2022.

Estimaciones y Deterioros

La cuenta de Depreciación, deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes, con un saldo de (\$14,785,050.87) correspondiente a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles al mes de Diciembre 2022. Cabe mencionar que la depreciación esta aplicada del mes de enero 2018 a la fecha.

Otros Activos

No se realizaron registros por éste concepto y la cuenta sigue manteniendo un saldo de \$126,131.06

PASIVO

Servicios personales por pagar a corto plazo: El saldo de esta cuenta representa en un 45.02% a saldo de administraciones anteriores , el 54.81% a la provisión de aguinaldo 2021 (FUNCIONARIOS) así como la segunda quincena del personal de base y el 20% restante a diversas situaciones de la misma forma como a administraciones anteriores 2019 - 2021,

ADMINISTRACIONES ANTERIORES	16,813,292.31
AGUINALDO FUNCIONARIOS 2021	20,470,569.73
SUELDOS PENDIENTES 2022	<u>62,387.71</u>
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	<u>37,346,249.75</u>

Proveedores por pagar a corto plazo: Los saldos de esta cuenta son históricos y corresponden a afectaciones contables de diversas administraciones, se observa que en este rubro se registran las provisiones de la CAEM, CNA, CFE y representan el 74.73% del saldo de esta cuenta contable.

PROVEEDOR	IMPORTE	EJERCICIO CONTABLE
VARIOS PROVEEDORES	31,320.00	2012
VARIOS PROVEEDORES	229,486.31	2013
VARIOS PROVEEDORES	568,670.30	2015
VARIOS PROVEEDORES	1,673,031.23	2016
VARIOS PROVEEDORES	43,620,984.73	2018
VARIOS PROVEEDORES	50,457,855.50	2019-2021
PROVISIONES 2022	77,641,366.82	2022
COMISION DE AGUA DEL ESTADO DE MEXICO	33,655,420.00	2018-2022
COMISION NACIONAL DEL AGUA (DESCARGAS)	192,375,852.58	2018-2022
COMISION NACIONAL DEL AGUA	270,383,028.23	2018-2022
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	<u>13,528,488.08</u>	2018-2022
PROVEEDORES	<u>684,165,503.78</u>	

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: El Organismo tiene obligación de retener y aportar cuotas para la seguridad social de los servidores públicos (ISSEMyM), así mismo, es retenedor del impuesto sobre la renta (I.S.R.), es contribuyente del impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado y del impuesto al valor agregado (IVA) trasladado y que dichas contribuciones y retenciones se deben enterar a mas tardar, durante el mes siguiente del cierre contable de cada mes del ejercicio, siendo sus saldo de la siguiente forma

RETENCIONES ISSEMYM	1,882,776.39
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	43,454,266.76
RETENCIONES PERSONAL SINDICALIZADO	2,736,948.25
PENSION ALIMENTICIA	462,264.15
FONACOT	5,082.86
3% SOBRE EROGACIONES	36,102,828.91
COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO	30,334.00



**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2017 (1)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) Notas de Desglose

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021

SEGURO DE SEPARACION VOLUNT. (MIFEL)	68,150.00
RESERVA PARA RET. POR OBRAS FEDERALES	690,036.89
MEJORAS AMBIENTALES	43,859.16
CONTRIBUCIONES IVA POR PAGAR	4,090,320.60
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	89,566,867.97

Otras cuentas por pagar a corto plazo: En esta cuenta se realizan los registros contable, de algunas de las obligaciones del Organismo, de los mas representativos son el Municipio de Naucalpan por las retenciones de FORTAMUNDF para pagos de CAEM y CONAGUA, las cuotas patronales con el ISSEMyM, las cláusulas del convenio sindical, así como los finiquitos, liquidaciones y jubilaciones de administraciones anteriores; cabe destacar que en el caso de las cuotas del ISSEMYM estas no se han pagado desde el mes de octubre de 2020 y que, en el momento del pago, la autoridad recaudadora calculará recargos, actualizaciones y en su caso multas por el pago extemporáneo.

PROVEEDOR	IMPORTE	EJERCICIO CONTABLE
MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUAREZ	765,802,255.89	2019 - 2022
ISSEMYM (CUOTAS PATRONALES)	177,841,819.93	2022
DIVERSAS INSTITUCIONES	4,629,266.38	2018
FINIQUITOS, LIQUIDACIONES Y JUBILACIONES	66,211,854.69	2018 - 2021
FINIQUITOS, LIQUIDACIONES Y JUBILACIONES	177,410.35	2022
DIVERSOS (COMPROB. DE GASTOS)	246,430.93	2018 - 2021
DIVERSOS (COMPROB. DE GASTOS)	919.34	2022
CAJEROS	822.00	2018
SUTEYM (CLAUSULAS SINDICALES)	16,655,243.59	2019 - 2021
SUTEYM (CLAUSULAS SINDICALES)	25,752,301.01	2022
MANUEL MENDOZA (PAGO DOBLE DE AGUA)	6,804.00	2019 - 2021
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS (2018-2020)	1,101,806.95	2019 - 2021
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,058,426,935.06	

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
DERECHOS	1,245,052,442.99	71.78%
PRODUCTOS	5,182,927.00	0.30%
APROVECHAMIENTOS	2,990,238.49	0.17%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES CONVENIOS	40,546,189.00	2.34%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	434,269,610.03	25.04%
INGRESOS FINANCIEROS	5,539,855.53	0.32%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,040,661.75	0.06%
INGRESOS DE GESTION	1,734,621,924.79	100%

Como se observa en el cuadro anterior del ingreso total el 71.78% corresponde a Derechos por abastecimiento de agua potable y drenaje, siendo este su principal ingreso, el 25.04% corresponden al reconocimiento del ingreso por concepto de los pagos que el Municipio hace a la CONAGUA, vía FORTAMUNDF

Gastos y Otras Pérdidas

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL	PORCENTAJE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		1,429,435,470.17	84.33%
SERVICIOS PERSONALES (CAP. 1000)	597,853,885.84		0.00%
MATERIALES Y SUMINISTROS (CAP. 2000)	35,359,642.02		0.00%



**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2017 (1)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A) Notas de Desglose
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021**

SERVICIOS GENERALES (CAP. 3000)	796,221,942.31		0.00%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS		237,307,617.71	14.00%
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	237,307,617.71		0.00%
AYUDAS SOCIALES	0.00		0.00%
INTERESES, COMISIONES Y DEUDA		0.00	0.00%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTR.		7,817,983.76	0.46%
INVERSION PUBLICA (CAP. 6000)		20,493,322.02	1.21%
INGRESOS DE GESTION		1,695,054,393.66	100%

En cuanto a los GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS se puede observar que el 84.33% corresponde a los GASTOS DE FUNCIONAMIENTO integrado por los capítulos 1000, 2000 y 3000, así mismo comparando este resultado contra el total de ingresos, es notorio un ahorro de \$ 39,567,531.13 (treinta y nueve millones quinientos sesenta y siete mil quinientos treinta y un pesos 13/100 m.n.), siendo este una recuperación del 12% sobre el desahorro al cierre del ejercicio 2021

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo neto en la hacienda pública es de - \$638,007,983.08 (menos seiscientos treinta y ocho millones siete mil novecientos ochenta y tres pesos 08/100 m.n.) Conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio a esta entidad, así como los resultados de los ejercicios anteriores. confirmando un ahorro de \$ 39,567,531.13 (treinta y nueve millones quinientos sesenta y siete mil quinientos treinta y un pesos 13/100 m.n.), siendo este una recuperación del 12% sobre el desahorro al cierre del ejercicio 2021

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La cuenta de **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION** en el origen tiene un saldo total de \$1,734,621,924.79 (un mil setecientos treinta y cuatro millones seiscientos veintidós mil novecientos veinticuatro pesos 79/100 m.n.), correspondientes al ingreso por prestación de servicios del Organismo como son DERECHOS por \$1,245,052,442.99 (un mil doscientos cuarenta y cinco millones cincuenta y dos mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos 99/100 m.n.); PRODUCTOS por \$5,182,927.00 (cinco millones ciento ochenta y dos mil novecientos veintisiete pesos 00/100 m.n.); APROVECHAMIENTOS por \$2,990,238.49 (dos millones novecientos noventa mil doscientos treinta y ocho pesos 49/100 m.n.); PARTICIPACIONES, APORTACIONES \$40,546,189.00 (cuarenta millones quinientos cuarenta y seis mil ciento ochenta y nueve pesos 00/100 m.n.), la variación de este rubro fue debido a la reclasificación a ejercicios anteriores por la devolución de recursos PRODDER 2021 Y PROSANEAR 2021; TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES \$434,269,610.03 (cuatrocientos treinta y cuatro millones doscientos sesenta y siete mil seiscientos diez pesos 03/100 m.n.) y en OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN un saldo de \$6,580,517.28 (seis millones quinientos ochenta mil quinientos diecisiete pesos 28/100 m.n.). Mientras que en la APLICACIÓN tiene un monto de \$1,695,054,393.66 (un mil seiscientos noventa y cinco millones cincuenta y cuatro mil trescientos noventa y tres pesos 66/100 m.n.), que está comprendido de la siguiente manera: SERVICIOS PERSONALES por \$597,853,885.84 (quinientos noventa y siete millones ochocientos cincuenta y tres mil ochocientos ochenta y cinco pesos 84/100 m.n.), por concepto del pago de nómina correspondiente a las 2 quincenas del mes de diciembre; MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$35,359,642.02 (treinta y cinco millones trescientos cincuenta y nueve mil seiscientos cuarenta y dos pesos 02/100 m.n.); SERVICIOS GENERALES con un saldo de \$796,221,942.31 (setecientos noventa y seis millones doscientos veintidós mil novecientos cuarenta y dos pesos 31/100 m.n.), por concepto de los servicios pagados para el funcionamiento óptimo del ente; SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, \$237,307,617.71 (doscientos treinta y siete millones trescientos siete mil seiscientos diecisiete pesos 71/100 m.n.); OTROS APLICACIONES DE OPERACIÓN por la cantidad de \$28,311,305.78 (veintiocho millones trescientos once mil trescientos cinco pesos 78/100 m.n.), la cuenta de **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** en el origen presenta un saldo de \$12,347,044.74 (doce millones trescientos cuarenta y siete mil cuarenta y cuatro pesos 74/100 m.n.), mismo que corresponden a OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN, mientras que en la APLICACIÓN el saldo de \$121,363,473.92 (ciento veintidós millones trescientos sesenta y tres mil cuatrocientos setenta y tres pesos 92/100 m.n.), mismos que \$21,666,693.12 (veintidós millones seiscientos sesenta y seis mil seiscientos noventa y tres pesos 12/100 m.n.) corresponden a BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO, \$2,644,301.17 (dos millones seiscientos cuarenta y cuatro mil trescientos un pesos 17/100 m.n.) a BIENES MUEBLES; \$97,052,479.63 (noventa y siete millones cincuenta y dos mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 63/100 m.n.) a OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN, en la cuenta de **FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** en el origen muestra un saldo de \$121,264,847.86 (ciento veintidós millones doscientos sesenta y cuatro mil ochocientos cuarenta y siete pesos 86/100 m.n.), mientras que la APLICACIÓN muestra un saldo de \$37,116,949.58 (treinta y siete millones ciento dieciséis mil novecientos cuarenta y nueve pesos 58/100 m.n.), de tal forma, que existe una disminución de \$5,575,730.92 (cinco millones quinientos setenta y cinco mil setecientos treinta pesos 92/100 m.n.), en la cuenta de EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL MES se tenía un saldo de \$82,175,961.63 (ochenta y dos millones ciento setenta y cinco mil novecientos sesenta y un pesos 63/100 m.n.); y el EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL MES cierra con un importe de \$96,874,961.86 (noventa y seis millones ochocientos setenta y cuatro mil novecientos sesenta y un pesos 86/100 m.n.)

Concepto

NOVIEMBRE

DICIEMBRE



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2017 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) Notas de Desglose
Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021

Efectivo en Bancos-Tesorería	765,177.61	670,515.58
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	86,986,514.94	96,204,446.28
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	87,751,692.55	96,874,961.86

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Se anexa conciliación

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

DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



**DIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2097

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta ningún tipo de instrumento emitido. Ni algún tipo de contrato de construcción firmado.

Emisión de obligaciones: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta ningún tipo de instrumento emitido. Ni algún tipo de contrato de construcción firmado.

Avales y Garantías: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta ningún tipo de instrumento emitido. Ni algún tipo de contrato de construcción firmado.

Juicios: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta ningún tipo de instrumento emitido. Ni algún tipo de contrato de construcción firmado.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta ningún tipo de instrumento emitido. Ni algún tipo de contrato de construcción firmado.

Bienes en concesión y en comodato: La entidad no presenta valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. La entidad no presenta ningún tipo de instrumento emitido. Ni algún tipo de contrato de construcción firmado.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Se tuvo un ingreso **recaudado** por 1,936,161,556.12 (un mil novecientos treinta y seis millones ciento sesenta y un mil quinientos cincuenta y seis pesos 12/100 m.n.), en cuentas presupuestales de ingreso

Cuentas de Egresos: Se tuvo un egreso pagado por \$1,742,412,693.06 (un mil setecientos cuarenta y dos millones cuatrocientos doce mil seiscientos noventa y tres pesos 06/100 m.n.), en cuentas presupuestales de egreso

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

DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



DIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2097

Notas a los Estados Financieros

Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4): En el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Naucalpan de Juárez, México., se registran los Ingresos recibidos y aportaciones obtenidas, así como, la correcta aplicación de los Egresos tomando como base el techo financiero de lo Presupuestado, respetando la normatividad para finalmente ser registrados en la Contabilidad General.

Además, de Controlar el Inventario de los Bienes Muebles e Inmuebles. Se controla el Programa Financiero, integrando en la totalidad las operaciones registradas en las cuentas para conformar la Cuenta Pública. Se ejerce los actos de dominio del patrimonio del Organismo. Se aceptan las herencias, legados o donaciones y demás liberalidades que se hagan en el Organismo. Se elaboran los Proyectos de Inversión, de acuerdo a la normatividad el Organismo, se obtienen los ingresos por la Prestación de Servicios, como son los propios de la naturaleza del organismo prestados al publico en general.

Panorama Económico (5): Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal. El organismo se apalanca de los ingresos de Gestión recaudados siendo del 99.65% y como Otros Ingresos y Beneficios el 0.35%.

Autorización e Historia (6): Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

18 de OCTUBRE de 1991. A través del decreto Número 33 de ese mismo año.

Organización y Objeto Social (7) Se informará sobre:

a) Objeto social.

El objetivo general del organismo, a saber: es:

I. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación y mantenimiento, ampliación, aprobación y supervisión de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales; además de la infraestructura hídrica que se destina para la acuicultura y al uso agrícola, agroindustrial, pecuario y de conservación ecológica;

II. El restablecimiento del equilibrio de los ecosistemas vitales vinculados con el agua;

III. El aprovechamiento de las obras hídricas de propiedad privada, cuando se requieran para la eficiente prestación del servicio de agua potable y alcantarillado, establecido o por establecerse;

IV. La captación, regularización, potabilización, desalación, conducción, distribución, prevención y control de la contaminación de las aguas; así como el tratamiento de las aguas residuales que se localicen dentro de los Municipios del Estado y que no sean de jurisdicción federal; así como el re uso de las mismas;

V. El mejoramiento de la calidad de las aguas residuales, la prevención y control de su contaminación, la recirculación y el re uso de dichas aguas, así como la construcción y operación de obras de prevención, control y mitigación de la contaminación del agua, incluyendo plantas de tratamiento de aguas residuales;

VI. La ampliación, rehabilitación, construcción, mejoramiento, conservación, desarrollo y mantenimiento de los sistemas de agua potable y alcantarillado, así como los relativos al tratamiento y re uso de las aguas residuales; incluyendo las instalaciones conexas como son los caminos de acceso y las zonas de protección; y

VII. La formación, modificación y manejo tanto de los padrones de usuarios, como de las tarifas conforme a las cuales serán causados los derechos por la prestación de los servicios públicos de agua potable, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales.

b) Principal actividad.

Atención a la explotación, uso, aprovechamiento, administración, control y suministro de las aguas de jurisdicción estatal y municipal y sus bienes inherentes, para la prestación de los servicios de agua potable, drenaje y alcantarillado, saneamiento, y tratamiento de aguas residuales, su re uso y la disposición final de sus productos resultantes.

c) Ejercicio fiscal

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

d) Régimen jurídico

Persona Moral sin fines de Lucro

e) Consideraciones fiscales del ente: El organismo traslada y entera el Impuesto al Valor agregado e Impuesto sobre la Renta de Salarios

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No se pertenece a ningún fideicomiso, ni como fideicomitente ni como fiduciario.



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2097

Notas a los Estados Financieros

Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8): Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. A la fecha ya se emigro de software, sistemas de cómputo, apegándonos a la normatividad y disposiciones emitidas por el CONAC.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El procedimiento utilizado en la preparación de la información contable en periodo que se informa es en base al Costo Histórico.

c) Postulados básicos.

SUSTANCIA ECONÓMICA

Se realizó el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al organismo público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad. Se estructuró de tal manera que permite la delimitación y operación del organismo público, apegándose a la normatividad, reflejando la situación económica contable de las transacciones, que integran la información, proporcionando los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

ENTE PÚBLICO

El organismo cuenta con el Reglamento Orgánico, en el que se establecen sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del organismo público al no tener fecha de término se asume por tiempo indefinido, por lo que el sistema contable del organismo es considerado por el mismo periodo de vida.

REVELACIÓN SUFICIENTE

Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del organismo.

IMPORTANCIA RELATIVA

La información correspondiente al presente periodo muestran los aspectos más importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria del organismo, se integran en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en el Pronóstico de Ingresos y en el Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponde. El registro presupuestario del ingreso y del egreso del organismo reflejados en la contabilidad, se consideran sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros del organismo presentar la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública.

DEVENGO CONTABLE

Los registros contables del organismo se realizaron con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, de los derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

VALUACIÓN

Todos los eventos que afectaron económicamente al organismo en el periodo que se informa se cuantificaron en términos monetarios y se registraron a costo histórico y en moneda nacional.

DUALIDAD ECONÓMICA

El organismo reconoció en la contabilidad, la representación de las transacciones y otros eventos que afectaron su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por su fuente de financiamiento, conforme a los derechos y obligaciones.

CONSISTENCIA

En operaciones similares realizadas en el organismo, se aplicó de manera sistemática un mismo criterio de tratamiento contable.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades, deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MUCG.

Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas.



**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2017**

Notas a los Estados Financieros

Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Políticas de Contabilidad Significativas (9):

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria: no se realizaron

En el periodo que se informa y con anterioridad no se ha aplicado la NIF B-10, Re expresión, o actualización.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

En el periodo que se informa, no se realizaron operaciones con el extranjero

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

El organismo no ha realizado inversiones en compañía Subsidiarias

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

La valuación del inventario, se realiza a valor de adquisición.

e) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

En el periodo que se informa no se realizaron cambios en política contable ni corrección de errores

g) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones: En el periodo que se informa se reclasificaron cuentas deudoras.

h) Depuración y cancelación de saldos: En este periodo no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos.



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2097

Notas a los Estados Financieros

Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte Analítico del Activo (10): Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Muebles y Enseres 10%

Muebles excepto de Oficina y Estantería 10%

Equipo de Cómputo 30%

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 10%

Cámara fotográficas y de Video 10%

Equipos y Aparatos Audiovisuales 10%

Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 10%

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 10%

Equipo de Transporte 25%

Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios 10%

Herramientas, Maquinaria – Herramientas 10%

Otros Equipos 10%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se realizaron registros por este concepto.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se realizaron registros por este concepto.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No se realizaron registros por este concepto.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No se realizaron registros por este concepto.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No se realizaron registros por este concepto.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No se realizaron registros por este concepto.

Variaciones en el activo.

a) Inversiones en valores:

No se realizaron registros por este concepto.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se realizaron registros por este concepto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se realizaron registros por este concepto.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se realizaron registros por este concepto.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se realizaron registros por este concepto.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11): No se realizaron registros por este concepto



ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2097

Notas a los Estados Financieros
Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

C) Notas de Gestión Administrativa

Reporte de la Recaudación (12): Del 100% de lo recaudado es correspondiente el 72% se refiere a los servicios prestados por la entidad, de los Recursos Otorgados por el Municipio de Naucalpan de Juárez al Organismo se captan el 25%. y por ultimo de los ingresos federales representan un 3%

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13): No se realizaron registros por este concepto

Calificaciones Otorgadas (14): No se realizaron registros por este concepto

Proceso de Mejora (15):
Seguimiento al POA

Información por Segmentos (16): En el organismo, por lo compacto de la operación, en el periodo que se informa la no utilización de segmentos, en el rendimiento y fortalecimiento de la Cuenta Pública.

Eventos Posteriores al Cierre (17): No aplica.

Partes Relacionadas (18): No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el Organismo

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19): Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos para dar fe que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



DIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS