ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Desglose
Del 01 al 30 de Abril 2026

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo: Esta cuenta presenta un saldo de $3,305,864.17 es una cuenta de control y lo forma básicamente los pagos que los usuarios realizan en tiendas de conveniencia y se registran como ingreso al momento de ser identificadas. El saldo está integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
FONDOS FIJOS DE CAJEROS	125,313.29	3.79%
UNIDADES DE COBRO	2,822,368.62	85.37%
OXXO	189,272.56	5.73%
COMERCIAL MEXICANA	110,401.03	3.34%
CITY FRESKO	5,173.67	0.16%
PLATAFORMAS ACI	53,335.00	1.61%
SUMA	**3,305,864.17**	**100.00%**

Bancos/tesorería: Esta cuenta refleja un saldo al 30 de abril de 2026 de $10,520,961.04, de los cuales corresponden a los ingresos de gestión.

NOMBRE	IMPORTE	%
Banorte Cta. 148004072	6,338,558.93	60.25%
Banorte Cta. 00858773899	53,109.71	0.50%
Banorte Cta. 0474104099	8,329.53	0.08%
Banorte Cta. 1176739224	34,224.12	0.33%
Bancomer Cta. 102589311	2,378,236.25	22.60%
Bancomer Cta. 131544683	-563.45	-0.01%
Bancomer Cta. 0118197806	247,236.34	2.35%
Santander Cta. 65-50223365-4	76,620.72	0.73%
Santander Cta. 65510840871	46,486.18	0.44%
Santander Cta. 65511001885	20,224.89	0.19%
Banamex Cta. 651/4620863 Cto.9071445240	424,750.97	4.04%
Multiva Cta. 3048845	10,703.37	0.10%
Multiva Cta. 7977298	471,509.47	4.48%
Scotia Bank Cta. 109934979	6,167.93	0.06%
Scotia Bank Cta. 00105516679 (Rec. Fism)	695.55	0.01%
BANSI CTA. 00099205555	0.00	0.00%
Banco Azteca Cta. 1720120810354	297,096.35	2.82%
Banco Azteca Cta. 1720123061189	107,253.67	1.02%
Bankaool Cta. 147180000001201034	318.51	0.00%
BBVA cta. 0124466756 (Prodder 2025)	1.00	0.00%
BBVA cta. 0125217903 (Prosanear 2025)	1.00	0.00%
SUMA	**10,520,961.04**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Inversiones Financieras de corto plazo: Esta cuenta se encuentra con un saldo de $180,749.73, el cual representa los depósitos realizados en Instituciones Financieras con instrumentos de inversión sin riesgo.

NOMBRE	IMPORTE	%
Multiva Integra cta. 3048958	51,725.30	28.62%
BBVA Cta 2054109279 / Cta Asociada 0102589311	28,994.97	16.04%
Santander 65511001885	100,029.46	55.34%
SUMA	**180,749.73**	**100.00%**

Multiva cta 43604358 42,047,610.52

Derivado de la inversión que en administraciones anteriores realizaron ante este Organismo, el saldo de esta cuenta se encuentra en proceso de litigio hasta que el área jurídica nos indique el desahogo.

Cuentas por cobrar a corto plazo: La cuenta presenta un saldo de $269,164.46, el importe de $136,204.83, deriva de una responsabilidad administrativa, mientras que la cantidad de $132,959.63 corresponde a retenciones de otras prestaciones por cobrar documentadas aún no identificadas y en proceso de depuración.

NOMBRE	IMPORTE	%
Mercado Sánchez Raúl Dionisio	136,204.83	50.60%
Comercial Mexicana	132,959.63	49.40%
SUMA	**269,164.46**	**100.00%**

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: Su saldo refleja un importe de $88,110,866.37, compuesto principalmente por saldos pendientes de cobro de administraciones anteriores. Ademas se realizo una revisión de los saldos y se determinó que se encuentran en conciliación y depuración, en algunos casos se comprueban en los meses posteriores, mientras que otros estan siendo revisados por la Contraloría para determinar el proceso a seguir para su depuración.

NOMBRE	IMPORTE	%
Empledos (gastos por comprobar)		
Gonzalez Valdez Teresa	35,000.00	0.04%
Quiroz Millan Emmanuel	1,000.00	0.00%
Enríquez Rincón Francisco Javier	131,428.00	0.15%
Salinas Álvarez Alejandra	4,000.00	0.00%
Garcia Rodriguez Raúl	15,960.82	0.02%
Arturo Guadarrama Flores	352,957.78	0.40%
Vázquez Monroy Leticia	8,120.00	0.01%
Moreno Penagos Maria Del Rocio	113,566.00	0.13%
Humberto Huerta Velazquez	4,000.00	0.00%
Edgar Jesus Tarango Delgado	9,860.00	0.01%

NOMBRE	IMPORTE	%
		0.00%
Gregorio Ramos Ramirez	10,000.00	0.01%
Perez Garcia Veronica Lucina	3,500.00	0.00%
Vergara Aguirre Albertoariel	3,500.00	0.00%
Fernando Ivan Sanchez Sanchez	14,795.25	0.02%
Faltantes de Cajeros		
Hernandez Martinez Ángel	199,413.00	0.23%
Alavez Garcia Edith no. emp. 12517	29,856.00	0.03%
Muñoz Garcia Zaira 13771	200.00	0.00%
Martinez Gonzalez Uriel Jesus 14402	400.00	0.00%
Flores Valtierra Mariela	1,109.00	0.00%
Jimenez Esquivel Irene no. emp. 13903	1,280.00	0.00%
Vazquez Santiago Yesenia no. emp 14033	436.00	0.00%
Echeverria Trejo Baulio	83.00	0.00%
Mora Tapia Maria Yarelsy	1,915.00	0.00%
Pedraza Garcia Claudia Lizbeth	27.00	0.00%
Lopez Mejia Sergio Jocsan	-45.00	0.00%
Coronado Estrada Brisa Berenice	442.00	0.00%
Diversos		
Subsidio al Empleo	-0.79	0.00%
Administración 2009 - 2012	1,848,925.86	2.10%
Administración 2019-2021	82,176,927.45	93.27%
Administración Corporativa Internacional ACI	3,082,210.00	3.50%
Robos a Cajeros		
Gleason Zavala Rene	60,000.00	0.07%
SUMA	**88,110,866.37**	**100.00%**

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo: El saldo de $18,460,876.52, representa el Impuesto al Valor Agregado, trasladado por los proveedores de bienes y servicios y que está pendiente de acreditar contra el Impuesto al Valor Agregado causado o trasladado por el Organismo.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: El saldo de $164,939.40, que refleja la cuenta, consiste en anticipos otorgados a proveedores de bienes y servicios.

NOMBRE	IMPORTE	%
CFE Suministrador de Servicios Básicos	164,939.40	100.00%
SUMA	**164,939.40**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Presenta un saldo de $16,457,333.99 registros por éste concepto .

NOMBRE	IMPORTE	%
Constructora Naaxa Internacional, SA de CV	605,415.08	4%
Jalaw Trading Mexico, SA de CV	2,262,427.45	14%
Precisa Construcciones, SA de CV	2,397,589.78	15%
Soldamas SA de CV	931,660.82	6%
Jose Luis Cruz Elizalde	706,679.38	4%
Grupo Comercial y Constructor Sur Guerrero, SA	701,704.08	4%
Grupo Constructor Kinavi, SA de CV	838,233.63	5%
Hidraulica e Infraestructura Kersa, SA de CV	4,356,638.26	26%
Enermusa, Sapi de CV	3,656,985.51	22%
SUMA	**16,457,333.99**	**100.00%**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Bienes en Tránsito: Presenta un saldo de $3,999,834.03 y corresponde al registro de bienes muebles adquiridos de los cuales no ha sido asignado el resguardo patrimonial, se realizará revisión con el área de patrimonio para incorporarlos al activo.

NOMBRE	IMPORTE	%
Equipo de Computo	942,267.24	24%
Maquinaria y Epo de Producion	904,429.10	23%
Mobiliario y Equipo	1,259,680.69	31%
Herramientas	15,089.00	0%
Refacciones	878,368.00	22%
SUMA	**3,999,834.03**	**100%**

Almacén de materiales y suministros de consumo: El saldo al 30 de abril es de $10,694,214.02, representa a los materiales existentes que serán utilizados en las actividades propias del Organismo, el método de valuación que se utiliza es por costo promedio.

NOMBRE	IMPORTE	%
Materiales para Construción	9,208,524.89	86%
Preventivos y de Seguridad	35,403.27	0%
Articulos de Limpieza y Mantenimiento de Edificios	105,885.85	1%
Papeleria	571,084.80	5%
Stock Informatica	3,834.88	0%
Materias Primas	111,686.69	1%
Subalmacen Material Regresado	222,714.18	2%
Material Regresado Mtto. Electromecanico	26,598.00	0%
Material Electrico	170,778.20	2%
Herramientas	81,027.36	1%
Refacciones	153,705.39	1%
Productos Quimicos	2,970.51	0%
SUMA	**10,694,214.02**	**100.00%**

Inversiones Financieras

Durante el mes no se realizaron registros por éste concepto en la contabilidad del Organismo.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
Los **bienes Inmuebles,** ascienden al importe de $408,438,199.00, los cuales corresponden al patrimonio del Organismo y esta conformada por los terrenos y edificios no habitacionales de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Terrenos	102,867,923.94	25%
Edificios no Habitacionales	305,570,275.06	75%
SUMA	**408,438,199.00**	**100.00%**

La cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Bienes Propios, tienen un saldo de $398,786,126.13 que en su gran mayoria 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 2023.

NOMBRE	IMPORTE	%
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	142,557,369.43	36%
Construcciones en Proceso en Bienes Própios	256,228,756.70	64%
SUMA	**398,786,126.13**	**100.00%**

En la cuenta de bienes muebles, refleja un saldo histórico de $302,678,377.81 y representa los bienes muebles expresados en terminos monetarios que tambien forman parte del patrimonio del Organismo, cabe aclarar que los bienes se registran por su costo de adquisición y su depreciación se realiza con base en el método de línea recta, están integrados de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Mobiliario y Equipo de Administración	21,362,133.14	7%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	357,800.00	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,238,564.89	2%
Vehiculos y Equipo de Transporte	86,327,103.40	29%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	188,392,776.38	62%
SUMA	**302,678,377.81**	**100.00%**

Estimaciones y Deterioros
La cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes, con un saldo de -43,421,954.51 corresponde a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles al mes de abril del 2026.

Otros Activos
La cuenta tiene saldo de $115,531.06, relacionado a depositos en garantia.

PASIVO

Servicios personales por pagar a corto plazo: El saldo de esta cuenta es de $37,474,866.17 el cual corresponde a las obligaciones consolidadas que el Organismo tiene por concepto de prestaciones legales y/o derivadas de convenio sindical y/o sueldos devengados y fueron registradas en administraciones anteriores.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proveedores por pagar a corto plazo: El saldo de esta cuenta lo integran principalmente de la CAEM y CONAGUA, mismas que en conjunto, representan el 87.63% del saldo total, cabe hacer mención que mes a mes este pasivo se incrementa por el reconocimiento de la deuda con la Secretaría del Agua y CONAGUA principalmente, y se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Varios Proveedores	167,302,161.95	12.37%
Comisión Nacional del Agua	1,185,422,020.61	87.63%
SUMA	**1,352,724,182.56**	**100.00%**

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 de salarios, es contribuyente del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado y del Impuesto al Valor Agregado, dichas obligaciones fiscales, se deben enterar a más tardar durante el mes siguiente del cierre contable de cada mes del ejercicio, es importante comentar que en el caso de los $34,337,895.48 corresponden a las retenciones de las provisiones de los sueldos, salarios y demás prestaciones laborales que no han sido pagadas y que por lo tanto no se tiene la obligación del entero de este impuesto ante la institución recaudadora, el saldo está integrado de la siguiente forma:

NOMBRE	IMPORTE	%
Retenciones ISSEMYM	2,859,385.31	3.09%
Secretaria de Hacienda y Crédito Público	55,626,298.65	60.06%
Retenciones Personal Sindicalizado	8,703,479.00	9.40%
Pensión Alimenticia	2,144,282.61	2.32%
FONACOT	5,082.86	0.01%
3% Sobre Erogaciones	22,078,038.71	23.84%
Comunicaciones Nextel de México	30,334.00	0.03%
Seguro de Separación Voluntaria. (MIFEL)	68,150.00	0.07%
Reserva para retenciones por obras Federales	701,667.18	0.76%
Retenciones Obras Estatales	400,324.82	0.43%
SUMA	**92,617,043.14**	**100.00%**

Otras cuentas por pagar a corto plazo: En esta cuenta se realizan los registros contables, las obligaciones con proveedores de bienes y servicios del Organismo, y asi mismo se encuentran registrados los siguientes convenios:

Se registró en póliza de diario 209 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre el Poder Ejecutivo del Gobierno del estado de México a través de la secretaria de Finanzas con este Organismo para el pago de los adeudos históricos que se tienen registrados.
Se registró en póliza de diario 210 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre la Comisión del Agua del Estado de México (CAEM) con este Organismo para el pago de los adeudos históricos que se tienen registrados del periodo 07/2022- al 08/2025.
Se registró en póliza de egresos 87 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM) con este Organismo por la revisión de Gabinete a Ejercicio Fiscal 2021.

NOMBRE	IMPORTE	%
Diversas Instituciones	2,703,990.07	0.37%
Finiquitos, Liquidaciones y Jubilaciones	164,066,940.54	22.47%
Diversos (Comprobación. de Gastos)	295,994.00	0.04%
Gobierno del Estado de Mexico	75,797,774.00	10.38%
CAEM	441,804,658.01	60.51%
ISSEMYM	3,764,345.74	0.52%
SUTEYM (Clausulas Sindicales)	37,641,908.47	5.16%
Comisiones Retenidas	4,783.16	0.00%
Manuel Mendoza (pago doble de agua)	6,804.00	0.00%
Laudos Laborales	0.02	0.00%
Depósitos No Identificados (2018-2020)	4,096,910.18	0.56%
SUMA	**730,184,108.19**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

NOMBRE	IMPORTE	%
Contribuciones de Mejoras	14,465,697.33	1.90%
Derechos	680,989,698.65	89.60%
Productos	0.00	0.00%
Aprovechamientos	2,462,943.83	0.32%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	60,000,000.00	7.89%
Ingresos Financieros	1,741,000.86	0.23%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	364,650.89	0.05%
SUMA	**760,023,991.56**	**100.00%**

Como se observa en el cuadro anterior del ingreso total el 89.60% corresponde a Derechos por abastecimiento de agua potable y drenaje, siendo este el principal ingreso del Organismo.

Gastos y Otras Pérdidas

NOMBRE	SUBTOTAL	TOTAL	%
Gastos de Funcionamiento		**441,772,416.31**	69.22%
Servicios Personales (Cap. 1000)	239,844,725.06		
Materiales y Suministros (Cap. 2000)	5,649,619.12		
Servicios Generales (Cap. 3000)	196,278,072.13		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios		**191,836,505.78**	30.06%
Subsidios y Subvenciones	191,836,505.78		
Ayudas Sociales	0.00		
Intereses, Comisiones y Deuda	6,034.48	**6,034.48**	0.00%
Otros Gastos y Perdidas Extr.		**3,169,484.26**	0.50%
Depreciación	3,170,372.57		
Provisiones	-888.31		
Otros Gastos			
Inversión Pública (Cap. 6000)		**1,459,793.56**	0.23%
Inversión Pública no Capitalizable	1,459,793.56		
Ingresos de Gestión		**638,244,234.39**	**100%**
Ahorro / Desahorro		**121,779,757.17**	

En cuanto a los Gastos y Otras Pérdidas se puede observar que el 69.22% corresponde a los Gastos de Funcionamiento integrado por los capítulos 1000, 2000 y 3000, de igual forma el 30.06% del gasto a los Subsidios y Subvenciones corresponde a los descuentos otorgados a usuarios por pago anual, pronto pago, descuentos por vulnerabilidad (tercera edad, viudez, ingresos menores y/o discapacidad) y prescripción de créditos fiscales.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo neto en la Hacienda Pública es de $-952,191,506.32, conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio a esta entidad, así como los resultados de los ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La cuenta de **Flujos de efectivo de las actividades de operación,** existe un decremento de $15,727,882.49 esto en comparación con el mes anterior debido a la recaudación del mes.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen		
	Contribuciones de Mejoras	0.00
	Derechos	125,840,799.74
	Productos	0.00
	Aprovechamientos	0.00
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,500,000.00
	Otros Orígenes de Operación	377,481.27
	Total	**138,718,281.01**
Aplicación		
	Servicios Personales (Cap. 1000)	63,240,511.85
	Materiales y Suministros (Cap. 2000)	1,925,064.96
	Servicios Generales (Cap. 3000)	60,791,076.36
	Subsidios y Subvenciones	10,442,029.87
	Otras Aplicaciones de Operación	-219,156.65
	Total	**136,179,526.39**
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**2,538,754.62**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Origen

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Bienes Muebles	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00
Total	**0.00**

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,028.52
Bienes Muebles	
Otras Aplicaciones de Inversión	-31,580,597.72
Total	**-31,574,569.20**

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**31,574,569.20**

Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Origen

Otros Orígenes de Financiamiento	0.00
Total	**0.00**

Aplicación

Otras Aplicaciones de Financiamiento	49,841,206.31
Total	**49,841,206.31**

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-49,841,206.31**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente de Efectivo	**-15,727,882.49**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**71,602,318.22**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**55,874,435.73**

Concepto	Marzo	Abril
Efectivo en Bancos-Tesorería	29,554,707.70	13,826,825.21
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	42,047,610.52	42,047,610.52
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**71,602,318.22**	**55,874,435.73**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

La presente conciliación forma parte de los gastos contables y egresos presupuestales, contemplados durante el mes en curso.

CONCILIACION DE INGRESOS DEL MES DE ABRIL DE 2026

Ingresos Presupuestales		**760,023,991.56**
(+) Ingresos contables no Presupuestarios		0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
(-) Ingresos Presupuestarios no cotables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
Ingresos contables		**760,023,991.56**

CONCILIACION DE EGRESOS DEL MES DE ABRIL DE 2026

Total de egresos (Presupuestarios)		**631,423,019.28**
(-) Egresos Presupuestarios no Contables		40,798.48
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00	
Maquinaria Otros equipos y herramientas	0.00	
Obra Pública en bienes de dóminio público	34,764.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	6,034.48	
Otros Egresos Presupuestales NO Contables	0.00	
(+) Gastos contables no presupuestarios		1,465,828.04
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	1,459,793.56	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos Contables	6,034.48	
Total del Gasto Contable		**632,848,048.84**

DIRECTOR DE FINANZAS

FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

H. CIUDAD DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA 2025-2027
OAPAS DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Naucalpan de Juárez **Notas de Memoria (Cuentas de Orden)** **Del 01 al 30 de Abril 2026**
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias(1)
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 $760,023,991.56, en cuentas presupuestales de ingreso.
Cuentas de Egresos: Se tuvo un egreso pagado por $632,848,048.84, 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"

DIRECTOR DE FINANZAS

FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

H. CIUDAD DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
OAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Naucalpan de Juárez
Notas de Gestión Administrativa
Del 01 al 30 de Abril 2026

Autorización e Historia (1) : En Gaceta de Gobierno periódico oficial en el decreto Número 33 de fecha dieciocho de octubre de mil novecientos noventa y uno se crea el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Naucalpan.

Panorama Económico y Financiero (2): 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 95.27% y como Otros Ingresos y Beneficios el 4.73%.
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 público en general.

Organización y Objeto Social (3): 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 2026.
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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4): 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. Actualmente se encuentra trabajando en una depuración de cuentas contables debido a una identificación y análisis profundo de los saldos de las cuentas contables que requieren depuración, basandose en diversos criterios como la antigüedad de saldos, por su naturaleza, de imposible recuperación. De acuerdo con la Octava Sesión Extraordinaria Del Consejo Directivo del Organismo y la Administración 2025-202 del día 17 de diciembre 2025 se realizó el Acuerdo Número OAP-08-E-2025-062 que autoriza la integración del comité de depuración de cuentas contables.

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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas de Contabilidad Significativas (5):

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.

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 junioritaria:

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.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Posición en moneda extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6): Este Descentralizado considera el registro de los activos y pasivos conforme a los postulado de contabilidad gubernamentan y normatividad aplicable.

Reporte Analítico del Activo (7): Debe mostrar la siguiente información:
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
10% Muebles y Enseres.
10% Muebles excepto de Oficina y Estantería.
30% Equipo de Cómputo.
10% 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.
25% Equipo de Transporte.
10% Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios.
10% Herramientas, Maquinaria – Herramientas.
10% Otros Equipos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8): El Organismomo no realiza registros por este concepto.

Reporte de la Recaudación (9): 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 (10): No se realizaron registros por este concepto.

Calificaciones Otorgadas (11): No se realizaron registros por este concepto.

Proceso de Mejora (12): Seguimiento al Programa Operativo Anual.

Información por Segmentos (13): 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 (14): No aplica.

Partes Relacionadas (15): 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 (16): 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"

DIRECTOR DE FINANZAS

FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA 2025-2027
OAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Desglose
Del 01 al 31 de mayo 2026

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo: Esta cuenta presenta un saldo de $3,545,808.01 es una cuenta de control y lo forma básicamente los pagos que los usuarios realizan en tiendas de conveniencia y se registran como ingreso al momento de ser identificadas. El saldo está integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
FONDOS FIJOS DE CAJEROS	128,313.29	3.62%
UNIDADES DE COBRO	2,822,368.62	79.60%
OXXO	382,106.52	10.78%
COMERCIAL MEXICANA	8,006.86	0.23%
CITY FRESKO	151,677.72	4.28%
PLATAFORMAS ACI	53,335.00	1.50%
SUMA	**3,545,808.01**	**100.00%**

Bancos/tesorería: Esta cuenta refleja un saldo al 31 de mayo de 2026 de $6,271,181.88, de los cuales corresponden a los ingresos de gestión. Con respecto a la cuenta de Bancomer cuenta con terminación 7806 el saldo en negativo corresponde a cheques expedidos, que quedan en tránsito en este mes y son cobrados en junio 2026, aclarando que en junio 2026 el saldo se presenta en positivo.

NOMBRE	IMPORTE	%
Banorte Cta. 148004072	5,247,364.14	83.67%
Banorte Cta. 00858773899	24,000.45	0.38%
Banorte Cta. 0474104099	827.22	0.01%
Banorte Cta. 1176739224	35,600.98	0.57%
Bancomer Cta. 102589311	457,202.21	7.29%
Bancomer Cta. 131544683	168,606.55	2.69%
Bancomer Cta. 0118197806	-1,209,920.03	-19.29%
Santander Cta. 65-50223365-4	79,491.22	1.27%
Santander Cta. 65510840871	47,301.95	0.75%
Santander Cta. 65511001885	20,224.89	0.32%
Banamex Cta. 651/4620863 Cto.9071445240	548,748.23	8.75%
Multiva Cta. 3048845	10,703.37	0.17%
Multiva Cta. 7977298	471,509.47	7.52%
Scotia Bank Cta. 109934979	6,168.20	0.10%
Scotia Bank Cta. 00105516679 (Rec. Fism)	696.99	0.01%
Banco Azteca Cta. 1720120810354	252,826.12	4.03%
Banco Azteca Cta. 1720123061189	109,625.41	1.75%
Bankaool Cta. 147180000001201034	202.51	0.00%
BBVA cta. 0124466756 (Prodder 2025)	1.00	0.00%
BBVA cta. 0125217903 (Prosanear 2025)	1.00	0.00%
SUMA	**6,271,181.88**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Inversiones Financieras de corto plazo: Esta cuenta se encuentra con un saldo de $181,395.07, el cual representa los depósitos realizados en Instituciones Financieras con instrumentos de inversión sin riesgo.

NOMBRE	IMPORTE	%
Multiva Integra cta. 3048958	51,725.30	28.52%
BBVA Cta 2054109279 / Cta Asociada 0102589311	29,129.84	16.06%
Santander 65511001885	100,539.93	55.43%
SUMA	**181,395.07**	**100.00%**

Multiva cta 43604358 42,047,610.52

Derivado de la inversión que en administraciones anteriores realizaron ante este Organismo, el saldo de esta cuenta se encuentra en proceso de litigio hasta que el área jurídica nos indique el desahogo.

Cuentas por cobrar a corto plazo: La cuenta presenta un saldo de $269,164.46, el importe de $136,204.83, deriva de una responsabilidad administrativa, mientras que la cantidad de $132,959.63 corresponde a retenciones de otras prestaciones por cobrar documentadas aún no identificadas y en proceso de depuración.

NOMBRE	IMPORTE	%
Mercado Sánchez Raúl Dionisio	136,204.83	50.60%
Comercial Mexicana	132,959.63	49.40%
SUMA	**269,164.46**	**100.00%**

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: Su saldo refleja un importe de $88,076,741.23, compuesto principalmente por saldos pendientes de cobro de administraciones anteriores. Ademas se realizo una revisión de los saldos y se determinó que se encuentran en conciliación y depuración, en algunos casos se comprueban en los meses posteriores, mientras que otros estan siendo revisados por la Contraloría para determinar el proceso a seguir para su depuración.

NOMBRE	IMPORTE	%
Empledos (gastos por comprobar)		
Gonzalez Valdez Teresa	35,000.00	0.04%
Quiroz Millan Emmanuel	1,000.00	0.00%
Enríquez Rincón Francisco Javier	131,428.00	0.15%
Salinas Álvarez Alejandra	4,000.00	0.00%
Garcia Rodriguez Raúl	15,960.82	0.02%
Arturo Guadarrama Flores	347,457.78	0.39%
Vázquez Monroy Leticia	8,120.00	0.01%
Moreno Penagos Maria Del Rocio	113,566.00	0.13%
Humberto Huerta Velazquez	4,000.00	0.00%

NOMBRE	IMPORTE	%
Gregorio Ramos Ramirez	10,000.00	0.01%
Perez Garcia Veronica Lucina	3,500.00	0.00%
Vergara Aguirre Albertoariel	3,500.00	0.00%
Faltantes de Cajeros		
Hernandez Martinez Ángel	199,413.00	0.23%
Adame Cruz Virginia Genoveva No. Emp. 10849	40.00	0.00%
Mendoza Cortez Natividad No. Emp. 11990	200.00	0.00%
Alavez Garcia Edith no. emp. 12517	29,856.00	0.03%
Muñoz Garcia Zaira 13771	-20.00	0.00%
Jimenez Esquivel Irene no. emp. 13903	1,280.00	0.00%
Vazquez Santiago Yesenia no. emp 14033	5.00	0.00%
Lopez Mejia Sergio Jocsan	-90.00	0.00%
Coronado Estrada Brisa Berenice	442.00	0.00%
Diversos		
Subsidio al Empleo	19.32	0.00%
Administración 2009 - 2012	1,848,925.86	2.10%
Administración 2019-2021	82,176,927.45	93.30%
Administración Corporativa Internacional ACI	3,082,210.00	3.50%
Robos a Cajeros		
Gleason Zavala Rene	60,000.00	0.07%
SUMA	**88,076,741.23**	**100.00%**

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo: El saldo de $17,530,738.43, representa el Impuesto al Valor Agregado, trasladado por los proveedores de bienes y servicios y que está pendiente de acreditar contra el Impuesto al Valor Agregado causado o trasladado por el Organismo.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: El saldo de $164,939.40, que refleja la cuenta, consiste en anticipos otorgados a proveedores de bienes y servicios.

NOMBRE	IMPORTE	%
CFE Suministrador de Servicios Básicos	164,939.40	100.00%
SUMA	**164,939.40**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Presenta un saldo de $14,141,839.69 registros por éste concepto .

NOMBRE	IMPORTE	%
Constructora Naaxa Internacional, SA de CV	197,716.77	1%
Jalaw Trading Mexico, SA de CV	1,298,644.97	9%
Precisa Construcciones, SA de CV	2,397,589.78	17%
Soldamas SA de CV	931,660.82	7%
Jose Luis Cruz Elizalde	305,677.51	2%
Grupo Comercial y Constructor Sur Guerrero, SA	525,805.07	4%
Grupo Constructor Kinavi, SA de CV	471,121.00	3%
Hidraulica e Infraestructura Kersa, SA de CV	4,356,638.26	31%
Enermusa, Sapi de CV	3,656,985.51	26%
SUMA	**14,141,839.69**	**100.00%**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Bienes en Tránsito: Presenta un saldo de $3,999,834.03 y corresponde al registro de bienes muebles adquiridos de los cuales no ha sido asignado el resguardo patrimonial, se realizará revisión con el área de patrimonio para incorporarlos al activo.

NOMBRE	IMPORTE	%
Equipo de Computo	942,267.24	24%
Maquinaria y Epo de Producion	904,429.10	23%
Mobiliario y Equipo	1,259,680.69	31%
Herramientas	15,089.00	0%
Refacciones	878,368.00	22%
SUMA	**3,999,834.03**	**100%**

Almacén de materiales y suministros de consumo: El saldo al 31 de mayo es de $10,247,678.80, representa a los materiales existentes que serán utilizados en las actividades propias del Organismo, el método de valuación que se utiliza es por costo promedio.

NOMBRE	IMPORTE	%
Materiales para Construción	8,839,379.17	86%
Preventivos y de Seguridad	34,572.82	0%
Articulos de Limpieza y Mantenimiento de Edificios	105,098.87	1%
Papeleria	516,668.45	5%
Stock Informatica	3,834.88	0%
Materias Primas	109,864.07	1%
Subalmacen Material Regresado	222,714.18	2%
Material Regresado Mtto. Electromecanico	26,598.00	0%
Material Electrico	169,271.97	2%
Herramientas	63,112.97	1%
Refacciones	153,705.39	1%
Productos Quimicos	2,858.03	0%
SUMA	**10,247,678.80**	**100.00%**

Inversiones Financieras

Durante el mes no se realizaron registros por éste concepto en la contabilidad del Organismo.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
Los **bienes Inmuebles,** ascienden al importe de $408,438,199.00, los cuales corresponden al patrimonio del Organismo y esta conformada por los terrenos y edificios no habitacionales de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Terrenos	102,867,923.94	25%
Edificios no Habitacionales	305,570,275.06	75%
SUMA	**408,438,199.00**	**100.00%**

La cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Bienes Propios, tienen un saldo de $398,786,126.13 que en su gran mayoria 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 2023.

NOMBRE	IMPORTE	%
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	142,557,369.43	36%
Construcciones en Proceso en Bienes Própios	256,228,756.70	64%
SUMA	**398,786,126.13**	**100.00%**

En la cuenta de bienes muebles, refleja un saldo histórico de $302,698,377.81 y representa los bienes muebles expresados en terminos monetarios que tambien forman parte del patrimonio del Organismo, cabe aclarar que los bienes se registran por su costo de adquisición y su depreciación se realiza con base en el método de línea recta, están integrados de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Mobiliario y Equipo de Administración	21,362,133.14	7%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	357,800.00	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,238,564.89	2%
Vehiculos y Equipo de Transporte	86,327,103.40	29%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	188,412,776.38	62%
SUMA	**302,698,377.81**	**100.00%**

Estimaciones y Deterioros
La cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes, con un saldo de -44,202,146.98 corresponde a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles al mes de mayo del 2026.

Otros Activos
La cuenta tiene saldo de $115,531.06, relacionado a depositos en garantia.

PASIVO

Servicios personales por pagar a corto plazo: El saldo de esta cuenta es de $37,467,753.07 el cual corresponde a las obligaciones consolidadas que el Organismo tiene por concepto de prestaciones legales y/o derivadas de convenio sindical y/o sueldos devengados y fueron registradas en administraciones anteriores.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proveedores por pagar a corto plazo: El saldo de esta cuenta lo integran principalmente de la CAEM y CONAGUA, mismas que en conjunto, representan el 88.39% del saldo total, cabe hacer mención que mes a mes este pasivo se incrementa por el reconocimiento de la deuda con la Secretaría del Agua y CONAGUA principalmente, y se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Varios Proveedores	155,686,222.87	11.61%
Comisión Nacional del Agua	1,185,422,020.61	88.39%
SUMA	**1,341,108,243.48**	**100.00%**

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 de salarios, es contribuyente del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado y del Impuesto al Valor Agregado, dichas obligaciones fiscales, se deben enterar a más tardar durante el mes siguiente del cierre contable de cada mes del ejercicio, es importante comentar que en el caso de los $34,337,895.48 corresponden a las retenciones de las provisiones de los sueldos, salarios y demás prestaciones laborales que no han sido pagadas y que por lo tanto no se tiene la obligación del entero de este impuesto ante la institución recaudadora, el saldo está integrado de la siguiente forma:

NOMBRE	IMPORTE	%
Retenciones ISSEMYM	2,776,604.32	3.01%
Secretaria de Hacienda y Crédito Público	53,627,987.23	58.12%
Retenciones Personal Sindicalizado	10,382,066.05	11.25%
Pensión Alimenticia	2,145,705.21	2.33%
FONACOT	5,082.86	0.01%
3% Sobre Erogaciones	22,078,038.71	23.93%
Comunicaciones Nextel de México	30,334.00	0.03%
Seguro de Separación Voluntaria. (MIFEL)	68,150.00	0.07%
Reserva para retenciones por obras Federales	752,152.08	0.82%
Retenciones Obras Estatales	400,324.82	0.43%
SUMA	**92,266,445.28**	**100.00%**

Otras cuentas por pagar a corto plazo: En esta cuenta se realizan los registros contables, las obligaciones con proveedores de bienes y servicios del Organismo, y asi mismo se encuentran registrados los siguientes convenios:

Se registró en póliza de diario 209 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre el Poder Ejecutivo del Gobierno del estado de México a través de la secretaria de Finanzas con este Organismo para el pago de los adeudos históricos que se tienen registrados.
Se registró en póliza de diario 210 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre la Comisión del Agua del Estado de México (CAEM) con este Organismo para el pago de los adeudos históricos que se tienen registrados del periodo 07/2022- al 08/2025.
Se registró en póliza de egresos 87 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM) con este Organismo por la revisión de Gabinete a Ejercicio Fiscal 2021.

NOMBRE	IMPORTE	%
Diversas Instituciones	1,119,002.46	0.16%
Finiquitos, Liquidaciones y Jubilaciones	163,946,128.31	23.70%
Diversos (Comprobación. de Gastos)	325,411.67	0.05%
Gobierno del Estado de Mexico	72,007,950.00	10.41%
CAEM	417,313,946.52	60.32%
ISSEMYM	3,226,582.13	0.47%
SUTEYM (Clausulas Sindicales)	28,471,501.27	4.12%
Comisiones Retenidas	4,783.16	0.00%
Manuel Mendoza (pago doble de agua)	6,804.00	0.00%
Laudos Laborales	1,358,560.83	1.47%
Depósitos No Identificados (2018-2020)	4,094,413.79	0.59%
SUMA	**691,875,084.14**	**101.28%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

NOMBRE	IMPORTE	%
Contribuciones de Mejoras	16,455,790.66	1.81%
Derechos	778,196,598.81	85.80%
Productos	0.00	0.00%
Aprovechamientos	2,979,893.26	0.33%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	106,979,953.75	11.80%
Ingresos Financieros	1,815,885.77	0.20%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	510,783.12	0.06%
SUMA	**906,938,905.37**	**100.00%**

Como se observa en el cuadro anterior del ingreso total el 85.80% corresponde a Derechos por abastecimiento de agua potable y drenaje, siendo este el principal ingreso del Organismo.

Gastos y Otras Pérdidas

NOMBRE	SUBTOTAL	TOTAL	%
Gastos de Funcionamiento		**531,383,229.46**	71.48%
Servicios Personales (Cap. 1000)	293,133,680.46		
Materiales y Suministros (Cap. 2000)	7,574,040.72		
Servicios Generales (Cap. 3000)	230,675,508.28		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios		**206,195,692.98**	27.74%
Subsidios y Subvenciones	206,195,692.98		
Ayudas Sociales	0.00		
Intereses, Comisiones y Deuda	6,034.48	**6,034.48**	0.00%
Otros Gastos y Perdidas Extr.		**3,953,372.29**	0.53%
Depreciación	3,950,565.04		
Provisiones	2,807.25		
Otros Gastos			
Inversión Pública (Cap. 6000)		**1,833,820.10**	0.25%
Inversión Pública no Capitalizable	1,833,820.10		
Ingresos de Gestión		**743,372,149.31**	**100%**
Ahorro / Desahorro		**163,566,756.06**	

En cuanto a los Gastos y Otras Pérdidas se puede observar que el 71.48% corresponde a los Gastos de Funcionamiento integrado por los capítulos 1000, 2000 y 3000, de igual forma el 30.06% del gasto a los Subsidios y Subvenciones corresponde a los descuentos otorgados a usuarios por pago anual, pronto pago, descuentos por vulnerabilidad (tercera edad, viudez, ingresos menores y/o discapacidad) y prescripción de créditos fiscales.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo neto en la Hacienda Pública es de $-910,404,507.43, conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio a esta entidad, así como los resultados de los ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La cuenta de **Flujos de efectivo de las actividades de operación,** existe un decremento de $4,009,835.32 esto en comparación con el mes anterior debido a la recaudación del mes.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen		
	Contribuciones de Mejoras	0.00
	Derechos	108,090,346.51
	Productos	0.00
	Aprovechamientos	0.00
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,979,953.75
	Otros Orígenes de Operación	139,967.06
	Total	**155,210,267.32**
Aplicación		
	Servicios Personales (Cap. 1000)	55,876,613.55
	Materiales y Suministros (Cap. 2000)	375,761.17
	Servicios Generales (Cap. 3000)	41,783,429.04
	Subsidios y Subvenciones	11,187,084.65
	Otras Aplicaciones de Operación	7,100.00
	Total	**109,229,988.41**
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**45,980,278.91**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Origen

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Bienes Muebles	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00
Total	**0.00**

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,200.00
Bienes Muebles	
Otras Aplicaciones de Inversión	645.34
Total	**23,845.34**

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-23,845.34**

Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Origen

Otros Orígenes de Financiamiento	0.00
Total	**0.00**

Aplicación

Otras Aplicaciones de Financiamiento	49,966,268.89
Total	**49,966,268.89**

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-49,966,268.89**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente de Efectivo	**-4,009,835.32**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Eiercicio	**55,874,435.73**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**51,864,600.41**

Concepto	Abril	Mayo
Efectivo en Bancos-Tesorería	13,826,825.21	9,816,989.89
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	42,047,610.52	42,047,610.52
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**55,874,435.73**	**51,864,600.41**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

La presente conciliación forma parte de los gastos contables y egresos presupuestales, contemplados durante el mes en curso.

CONCILIACION DE INGRESOS DEL MES DE MAYO DE 2026

Ingresos Presupuestales		**906,938,888.66**
(+) Ingresos contables no Presupuestarios		0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
(-) Ingresos Presupuestarios no cotables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
Ingresos contables		**906,938,888.66**

CONCILIACION DE EGRESOS DEL MES DE MAYO DE 2026

Total de egresos (Presupuestarios)		**735,340,510.95**
(-) Egresos Presupuestarios no Contables		79,261.81
Mobiliario y Equipo de Administración	20,000.00	
Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00	
Maquinaria Otros equipos y herramientas	0.00	
Obra Pública en bienes de dóminio público	53,227.33	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	6,034.48	
Otros Egresos Presupuestales NO Contables	0.00	
(+) Gastos contables no presupuestarios		1,839,854.58
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	1,833,820.10	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos Contables	6,034.48	
Total del Gasto Contable		**737,101,103.72**

DIRECTOR DE FINANZAS
FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA 2025-2027
OAPAS DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Naucalpan de Juárez **Notas de Memoria (Cuentas de Orden)** **Del 01 al 31 de mayo 2026**
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias(1)
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 $906,938,905.37, en cuentas presupuestales de ingreso.
Cuentas de Egresos: Se tuvo un egreso pagado por $737,101,103.72, 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"

DIRECTOR DE FINANZAS

FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

H. AYUNTAMIENTO CIUDAD DE NAUCALPAN
ACUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
OAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Naucalpan de Juárez
Notas de Gestión Administrativa
Del 01 al 31 de mayo 2026

Autorización e Historia (1) : En Gaceta de Gobierno periódico oficial en el decreto Número 33 de fecha dieciocho de octubre de mil novecientos noventa y uno se crea el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Naucalpan.

Panorama Económico y Financiero (2): 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 95.27% y como Otros Ingresos y Beneficios el 4.73%.
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 público en general.

Organización y Objeto Social (3): 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 2026.
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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4): 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. Actualmente se encuentra trabajando en una depuración de cuentas contables debido a una identificación y análisis profundo de los saldos de las cuentas contables que requieren depuración, basandose en diversos criterios como la antigüedad de saldos, por su naturaleza, de imposible recuperación. De acuerdo con la Octava Sesión Extraordinaria Del Consejo Directivo del Organismo y la Administración 2025-202 del día 17 de diciembre 2025 se realizó el Acuerdo Número OAP-08-E-2025-062 que autoriza la integración del comité de depuración de cuentas contables.

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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas de Contabilidad Significativas (5):

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.

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 junioritaria:

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.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Posición en moneda extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6): Este Descentralizado considera el registro de los activos y pasivos conforme a los postulado de contabilidad gubernamentan y normatividad aplicable.

Reporte Analítico del Activo (7): Debe mostrar la siguiente información:
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
10% Muebles y Enseres.
10% Muebles excepto de Oficina y Estantería.
30% Equipo de Cómputo.
10% 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.
25% Equipo de Transporte.
10% Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios.
10% Herramientas, Maquinaria – Herramientas.
10% Otros Equipos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8): El Organismomo no realiza registros por este concepto.

Reporte de la Recaudación (9): 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 (10): No se realizaron registros por este concepto.

Calificaciones Otorgadas (11): No se realizaron registros por este concepto.

Proceso de Mejora (12): Seguimiento al Programa Operativo Anual.

Información por Segmentos (13): 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 (14): No aplica.

Partes Relacionadas (15): 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 (16): 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"

DIRECTOR DE FINANZAS

FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

H. CIUDAD DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
OAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Desglose
Del 01 al 30 de junio 2026

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo: Esta cuenta presenta un saldo de $3,324,794.31 es una cuenta de control y lo forma básicamente los pagos que los usuarios realizan en tiendas de conveniencia y se registran como ingreso al momento de ser identificadas. El saldo está integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
FONDOS FIJOS DE CAJEROS	149,075.91	4.48%
UNIDADES DE COBRO	2,822,368.62	84.89%
OXXO	137,886.06	4.15%
CITY FRESKO	162,128.72	4.88%
PLATAFORMAS ACI	53,335.00	1.60%
SUMA	**3,324,794.31**	**100.00%**

Bancos/tesorería: Esta cuenta refleja un saldo al 30 de junio de 2026 de $17,629,186.38, de los cuales corresponden a los ingresos de gestión.

NOMBRE	IMPORTE	%
Banorte Cta. 148004072	10,574,993.71	59.99%
Banorte Cta. 00858773899	776,935.80	4.41%
Banorte Cta. 0474104099	66,167.91	0.38%
Banorte Cta. 1176739224	36,407.49	0.21%
Bancomer Cta. 102589311	717,961.33	4.07%
Bancomer Cta. 131544683	73,770.14	0.42%
Bancomer Cta. 0118197806	388,265.13	2.20%
Santander Cta. 65-50223365-4	812,965.79	4.61%
Santander Cta. 65510840871	42,561.82	0.24%
Santander Cta. 65511001885	20,224.89	0.11%
Banamex Cta. 651/4620863 Cto.9071445240	3,051,179.73	17.31%
Multiva Cta. 3048845	10,703.37	0.06%
Multiva Cta. 7977298	471,509.47	2.67%
Scotia Bank Cta. 109934979	6,168.46	0.03%
Scotia Bank Cta. 00105516679 (Rec. Fism)	696.99	0.00%
Banco Azteca Cta. 1720120810354	468,945.53	2.66%
Banco Azteca Cta. 1720123061189	109,640.31	0.62%
Bankaool Cta. 147180000001201034	86.51	0.00%
BBVA cta. 0124466756 (Prodder 2025)	1.00	0.00%
BBVA cta. 0125217903 (Prosanear 2025)	1.00	0.00%
SUMA	**17,629,186.38**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Inversiones Financieras de corto plazo: Esta cuenta se encuentra con un saldo de $3,639,400.92, el cual representa los depósitos realizados en Instituciones Financieras con instrumentos de inversión sin riesgo.

NOMBRE	IMPORTE	%
Multiva Integra cta. 3048958	51,725.30	1.42%
BBVA Cta 2054109279 / Cta Asociada 0102589311	3,486,590.20	95.80%
Santander 65511001885	101,085.42	2.78%
SUMA	**3,639,400.92**	**100.00%**

Multiva cta 43604358 42,047,610.52

Derivado de la inversión que en administraciones anteriores realizaron ante este Organismo, el saldo de esta cuenta se encuentra en proceso de litigio hasta que el área jurídica nos indique el desahogo.

Cuentas por cobrar a corto plazo: La cuenta presenta un saldo de $269,164.46, el importe de $136,204.83, deriva de una responsabilidad administrativa, mientras que la cantidad de $132,959.63 corresponde a retenciones de otras prestaciones por cobrar documentadas aún no identificadas y en proceso de depuración.

NOMBRE	IMPORTE	%
Mercado Sánchez Raúl Dionisio	136,204.83	50.60%
Comercial Mexicana	132,959.63	49.40%
SUMA	**269,164.46**	**100.00%**

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: Su saldo refleja un importe de $88,085,270.23, compuesto principalmente por saldos pendientes de cobro de administraciones anteriores. Ademas se realizo una revisión de los saldos y se determinó que se encuentran en conciliación y depuración, en algunos casos se comprueban en los meses posteriores, mientras que otros estan siendo revisados por la Contraloría para determinar el proceso a seguir para su depuración.

NOMBRE	IMPORTE	%
Empledos (gastos por comprobar)		
Gonzalez Valdez Teresa	35,000.00	0.04%
Quiroz Millan Emmanuel	1,000.00	0.00%
Enríquez Rincón Francisco Javier	131,428.00	0.15%
Salinas Álvarez Alejandra	4,000.00	0.00%
Garcia Rodriguez Raúl	15,960.82	0.02%
Arturo Guadarrama Flores	347,457.78	0.39%
Vázquez Monroy Leticia	8,120.00	0.01%
Moreno Penagos Maria Del Rocio	113,566.00	0.13%
Humberto Huerta Velazquez	4,000.00	0.00%

NOMBRE	IMPORTE	%
Perez Garcia Veronica Lucina	3,500.00	0.00%
Vergara Aguirre Albertoariel	3,500.00	0.00%
Vladimir Garciafigueroa Gonzalez	18,900.00	0.02%
Faltantes de Cajeros		
Hernandez Martinez Ángel	199,413.00	0.23%
Alavez Garcia Edith No. emp. 12517	29,856.00	0.03%
Muñoz Garcia Zaira 13771	100.00	0.00%
Jimenez Esquivel Irene No. emp. 13903	1,280.00	0.00%
Vazquez Santiago Yesenia No. emp 14033	5.00	0.00%
Oviedo Maldonado Roxana Edith	116.00	0.00%
Alvarez Martinez Janeth 14463 No. emp. 14463	5.00	0.00%
Diversos		
Subsidio al Empleo	-0.68	0.00%
Administración 2009 - 2012	1,848,925.86	2.10%
Administración 2019-2021	82,176,927.45	93.29%
Administración Corporativa Internacional ACI	3,082,210.00	3.50%
Robos a Cajeros		
Gleason Zavala Rene	60,000.00	0.07%
SUMA	**88,085,270.23**	**100.00%**

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo: El saldo de $16,143,493.82, representa el Impuesto al Valor Agregado, trasladado por los proveedores de bienes y servicios y que está pendiente de acreditar contra el Impuesto al Valor Agregado causado o trasladado por el Organismo.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: El saldo de $164,939.40, que refleja la cuenta, consiste en anticipos otorgados a proveedores de bienes y servicios.

NOMBRE	IMPORTE	%
CFE Suministrador de Servicios Básicos	164,939.40	100.00%
SUMA	**164,939.40**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo: Presenta un saldo de $12,216,787.54 registros por éste concepto .

NOMBRE	IMPORTE	%
Constructora Naaxa Internacional, SA de CV	197,716.77	2%
Jalaw Trading Mexico, SA de CV	1,298,644.97	11%
Precisa Construcciones, SA de CV	796,995.58	7%
Soldamas SA de CV	931,660.82	8%
Jose Luis Cruz Elizalde	305,677.51	3%
Grupo Comercial y Constructor Sur Guerrero, SA	525,805.07	4%
Grupo Constructor Kinavi, SA de CV	471,121.00	4%
Hidraulica e Infraestructura Kersa, SA de CV	4,356,638.26	36%
Enermusa, Sapi de CV	3,332,527.56	27%
SUMA	**12,216,787.54**	**100.00%**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Bienes en Tránsito: Presenta un saldo de $3,999,834.03 y corresponde al registro de bienes muebles adquiridos de los cuales no ha sido asignado el resguardo patrimonial, se realizará revisión con el área de patrimonio para incorporarlos al activo.

NOMBRE	IMPORTE	%
Equipo de Computo	942,267.24	24%
Maquinaria y Epo de Producion	904,429.10	23%
Mobiliario y Equipo	1,259,680.69	31%
Herramientas	15,089.00	0%
Refacciones	878,368.00	22%
SUMA	**3,999,834.03**	**100%**

Almacén de materiales y suministros de consumo: El saldo al 30 de junio es de $9,710,159.50, representa a los materiales existentes que serán utilizados en las actividades propias del Organismo, el método de valuación que se utiliza es por costo promedio.

NOMBRE	IMPORTE	%
Materiales para Construción	8,478,401.54	87%
Preventivos y de Seguridad	34,572.82	0%
Articulos de Limpieza y Mantenimiento de Edificios	104,790.56	1%
Papeleria	402,014.64	4%
Stock Informatica	3,834.88	0%
Materias Primas	108,669.32	1%
Subalmacen Material Regresado	222,714.18	2%
Material Regresado Mtto. Electromecanico	26,598.00	0%
Material Electrico	168,906.52	2%
Herramientas	3,927.62	0%
Refacciones	152,871.39	2%
Productos Quimicos	2,858.03	0%
SUMA	**9,710,159.50**	**100.00%**

Inversiones Financieras

Durante el mes no se realizaron registros por éste concepto en la contabilidad del Organismo.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.
Los **bienes Inmuebles,** ascienden al importe de $408,438,199.00, los cuales corresponden al patrimonio del Organismo y esta conformada por los terrenos y edificios no habitacionales de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Terrenos	102,867,923.94	25%
Edificios no Habitacionales	305,570,275.06	75%
SUMA	**408,438,199.00**	**100.00%**

La cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Bienes Propios, tienen un saldo de $398,786,126.13 que en su gran mayoria 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 2023.

NOMBRE	IMPORTE	%
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	142,557,369.43	36%
Construcciones en Proceso en Bienes Própios	256,228,756.70	64%
SUMA	**398,786,126.13**	**100.00%**

En la cuenta de bienes muebles, refleja un saldo histórico de $302,721,178.67 y representa los bienes muebles expresados en terminos monetarios que tambien forman parte del patrimonio del Organismo, cabe aclarar que los bienes se registran por su costo de adquisición y su depreciación se realiza con base en el método de línea recta, están integrados de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Mobiliario y Equipo de Administración	21,362,133.14	7%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	357,800.00	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,238,564.89	2%
Vehiculos y Equipo de Transporte	86,327,103.40	29%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	188,435,577.24	62%
SUMA	**302,721,178.67**	**100.00%**

Estimaciones y Deterioros
La cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes, con un saldo de -44,982,506.11 corresponde a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles al mes de junio del 2026.

Otros Activos
La cuenta tiene saldo de $115,531.06, relacionado a depositos en garantia.

PASIVO

Servicios personales por pagar a corto plazo: El saldo de esta cuenta es de $37,467,753.07 el cual corresponde a las obligaciones consolidadas que el Organismo tiene por concepto de prestaciones legales y/o derivadas de convenio sindical y/o sueldos devengados y fueron registradas en administraciones anteriores.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proveedores por pagar a corto plazo: El saldo de esta cuenta lo integran principalmente de la CAEM y CONAGUA, mismas que en conjunto, representan el 89.90% del saldo total, cabe hacer mención que mes a mes este pasivo se incrementa por el reconocimiento de la deuda con la Secretaría del Agua y CONAGUA principalmente, y se integra de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	%
Varios Proveedores	40,556,577.13	3.01%
Comisión Nacional del Agua	1,185,422,020.61	88.00%
Comisión Nacional del Agua (Descargas)	7,621,880.00	0.57%
Secretaria del Agua	17,999,093.00	1.34%
Arrendadora de Equipos Operativos, S.A. de C.V.	4,121,731.10	0.31%
Laredo Suministros Internacionales S.A. de C.V.	25,968,832.22	1.93%
Medidores Delaunet, S.A.P.I. de C.V.	4,008,503.68	0.30%
Fermetex S.A. de C.V.	11,300,698.47	0.84%
Patiño Anaya Carlos Ramon	4,494,710.00	0.33%
Budora S.A. de C.V.	3,438,240.00	0.26%
Investiga Comunicacion, S.C.	3,433,600.00	0.25%
Capital Satelite, S. de R.L. de C.V.	6,259,476.00	0.46%
Jalaw Trading México, S.A. de C.V.	4,811,571.64	0.36%
Precisa Construcciones, S.A. de C.V.	2,059,096.80	0.15%
Enermusa S.A.P.I. de C.V.	11,108,425.22	0.82%
Hidraulica e Infraestructura Kersa, S.A. de C.V.	14,522,127.53	1.08%
SUMA	**1,347,126,583.40**	**100.00%**

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 de salarios, es contribuyente del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado y del Impuesto al Valor Agregado, dichas obligaciones fiscales, se deben enterar a más tardar durante el mes siguiente del cierre contable de cada mes del ejercicio, es importante comentar que en el caso de los $34,337,895.48 corresponden a las retenciones de las provisiones de los sueldos, salarios y demás prestaciones laborales que no han sido pagadas y que por lo tanto no se tiene la obligación del entero de este impuesto ante la institución recaudadora, el saldo está integrado de la siguiente forma:

NOMBRE	IMPORTE	%
Retenciones ISSEMYM	2,856,405.06	2.95%
Secretaria de Hacienda y Crédito Público	56,131,080.03	58.06%
Retenciones Personal Sindicalizado	12,168,654.35	12.59%
Pensión Alimenticia	2,144,282.61	2.22%
FONACOT	5,082.86	0.01%
3% Sobre Erogaciones	22,078,038.71	22.84%
Comunicaciones Nextel de México	30,334.00	0.03%
Seguro de Separación Voluntaria. (MIFEL)	68,150.00	0.07%
Reserva para retenciones por obras Federales	792,602.54	0.82%
Retenciones Obras Estatales	400,324.82	0.41%
SUMA	**96,674,954.98**	**100.00%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras cuentas por pagar a corto plazo: En esta cuenta se realizan los registros contables, las obligaciones con proveedores de bienes y servicios del Organismo, y asi mismo se encuentran registrados los siguientes convenios:

Se registró en póliza de diario 209 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre el Poder Ejecutivo del Gobierno del estado de México a través de la secretaria de Finanzas con este Organismo para el pago de los adeudos históricos que se tienen registrados.

Se registró en póliza de diario 210 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre la Comisión del Agua del Estado de México (CAEM) con este Organismo para el pago de los adeudos históricos que se tienen registrados del periodo 07/2022- al 08/2025.

Se registró en póliza de egresos 87 de diciembre 2025 el convenio celebrado entre el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM) con este Organismo por la revisión de Gabinete a Ejercicio Fiscal 2021.

NOMBRE	IMPORTE	%
Diversas Instituciones	1,119,002.46	0.16%
Finiquitos, Liquidaciones y Jubilaciones	166,164,395.84	23.90%
Diversos (Comprobación. de Gastos)	322,678.05	0.05%
Gobierno del Estado de Mexico	68,218,128.00	9.81%
CAEM	417,313,946.52	60.01%
ISSEMYM	2,648,818.52	0.38%
SUTEYM (Clausulas Sindicales)	34,074,878.80	4.90%
Comisiones Retenidas	4,783.16	0.00%
Manuel Mendoza (pago doble de agua)	6,804.00	0.00%
Laudos Laborales	1,132,134.03	1.17%
Depósitos No Identificados (2018-2020)	4,382,495.89	0.63%
SUMA	**695,388,065.27**	**101.01%**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

NOMBRE	IMPORTE	%
Contribuciones de Mejoras	19,002,293.88	1.86%
Derechos	891,276,343.16	87.11%
Productos	0.00	0.00%
Aprovechamientos	3,427,183.13	0.33%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	106,979,953.75	10.46%
Ingresos Financieros	1,865,171.96	0.18%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	614,728.69	0.06%
SUMA	**1,023,165,674.57**	**100.00%**

Como se observa en el cuadro anterior del ingreso total el 87.11% corresponde a Derechos por abastecimiento de agua potable y drenaje, siendo este el principal ingreso del Organismo.

Gastos y Otras Pérdidas

NOMBRE	SUBTOTAL	TOTAL	%
Gastos de Funcionamiento		**626,230,329.72**	72.52%
Servicios Personales (Cap. 1000)	351,379,162.09		
Materiales y Suministros (Cap. 2000)	8,729,726.02		
Servicios Generales (Cap. 3000)	266,121,441.61		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios		**230,406,129.65**	26.68%
Subsidios y Subvenciones	230,406,129.65		
Ayudas Sociales	0.00		
Intereses, Comisiones y Deuda	6,034.48	**6,034.48**	0.00%
Otros Gastos y Perdidas Extr.		**4,709,464.46**	0.55%
Depreciación	4,730,924.17		
Provisiones	-21,459.71		
Otros Gastos			
Inversión Pública (Cap. 6000)		**2,190,639.63**	0.25%
Inversión Pública no Capitalizable	2,190,639.63		
Ingresos de Gestión		**863,542,597.94**	**100%**
Ahorro / Desahorro		**159,623,076.63**	

En cuanto a los Gastos y Otras Pérdidas se puede observar que el 72.52% corresponde a los Gastos de Funcionamiento integrado por los capítulos 1000, 2000 y 3000, de igual forma el 30.06% del gasto a los Subsidios y Subvenciones corresponde a los descuentos otorgados a usuarios por pago anual, pronto pago, descuentos por vulnerabilidad (tercera edad, viudez, ingresos menores y/o discapacidad) y prescripción de créditos fiscales.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo neto en la Hacienda Pública es de $-914,348,186.86, conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio a esta entidad, así como los resultados de los ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La cuenta de **Flujos de efectivo de las actividades de operación,** existe un incremento de $11,136,990.80 esto en comparación con el mes anterior debido a la recaudación del mes.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen		
	Contribuciones de Mejoras	0.00
	Derechos	126,478,178.67
	Productos	0.00
	Aprovechamientos	0.00
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00
	Otros Orígenes de Operación	121,448.03
	Total	**126,599,626.70**
Aplicación		
	Servicios Personales (Cap. 1000)	55,462,039.31
	Materiales y Suministros (Cap. 2000)	2,323,322.51
	Servicios Generales (Cap. 3000)	25,504,110.03
	Subsidios y Subvenciones	11,583,378.38
	Otras Aplicaciones de Operación	-262,395.39
	Total	**94,610,454.84**
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**31,989,171.86**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Origen

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Bienes Muebles	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00
Total	**0.00**

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,905.76
Bienes Muebles	26,449.00
Otras Aplicaciones de Inversión	3,458,005.85
Total	**3,505,360.61**

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-3,505,360.61**

Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Origen

Otros Orígenes de Financiamiento	0.00
Total	**0.00**

Aplicación

Otras Aplicaciones de Financiamiento	17,346,820.45
Total	**17,346,820.45**

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-17,346,820.45**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente de Efectivo	**11,136,990.80**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Eiercicio	**51,864,600.41**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**63,001,591.21**

Concepto	Mayo	Junio
Efectivo en Bancos-Tesorería	9,816,989.89	20,953,980.69
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	42,047,610.52	42,047,610.52
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**51,864,600.41**	**63,001,591.21**

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

La presente conciliación forma parte de los gastos contables y egresos presupuestales, contemplados durante el mes en curso.

CONCILIACION DE INGRESOS DEL MES DE JUNIO DE 2026

Ingresos Presupuestales		**1,023,165,547.86**
(+) Ingresos contables no Presupuestarios		126.71
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	126.71	
(-) Ingresos Presupuestarios no cotables		0.00
Productos de Capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
Ingresos contables		**1,023,165,674.57**

CONCILIACION DE EGRESOS DEL MES DE JUNIO DE 2026

Total de egresos (Presupuestarios)		**854,240,148.97**
(-) Egresos Presupuestarios no Contables		102,595.88
Mobiliario y Equipo de Administración	42,800.86	
Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00	
Maquinaria Otros equipos y herramientas	0.00	
Obra Pública en bienes de dóminio público	53,760.54	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	6,034.48	
Otros Egresos Presupuestales NO Contables	0.00	
(+) Gastos contables no presupuestarios		2,196,674.11
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	2,190,639.63	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos Contables	6,034.48	
Total del Gasto Contable		**856,334,227.20**

DIRECTOR DE FINANZAS
FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
OAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Naucalpan de Juárez **Notas de Memoria (Cuentas de Orden)** **Del 01 al 30 de junio 2026**
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias(1)
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 $ 1,023,165,674.57, en cuentas presupuestales de ingreso.
Cuentas de Egresos: Se tuvo un egreso pagado por $856,334,227.20, 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"

DIRECTOR DE FINANZAS

FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

CIUDAD DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
OAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Organismo Público Descentralizado para la Prestación de Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Naucalpan de Juárez
Notas de Gestión Administrativa
Del 01 al 30 de junio 2026

Autorización e Historia (1) : En Gaceta de Gobierno periódico oficial en el decreto Número 33 de fecha dieciocho de octubre de mil novecientos noventa y uno se crea el Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Naucalpan.

Panorama Económico y Financiero (2): 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 95.27% y como Otros Ingresos y Beneficios el 4.73%.
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 público en general.

Organización y Objeto Social (3): 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 2026.
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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4): 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. Actualmente se encuentra trabajando en una depuración de cuentas contables debido a una identificación y análisis profundo de los saldos de las cuentas contables que requieren depuración, basandose en diversos criterios como la antigüedad de saldos, por su naturaleza, de imposible recuperación. De acuerdo con la Octava Sesión Extraordinaria Del Consejo Directivo del Organismo y la Administración 2025-202 del día 17 de diciembre 2025 se realizó el Acuerdo Número OAP-08-E-2025-062 que autoriza la integración del comité de depuración de cuentas contables.

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 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas de Contabilidad Significativas (5):

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.

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 junioritaria:

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.

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE NAUCALPAN DE JUAREZ, 2098 (1)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Posición en moneda extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6): Este Descentralizado considera el registro de los activos y pasivos conforme a los postulado de contabilidad gubernamentan y normatividad aplicable.

Reporte Analítico del Activo (7): Debe mostrar la siguiente información:
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
10% Muebles y Enseres.
10% Muebles excepto de Oficina y Estantería.
30% Equipo de Cómputo.
10% 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.
25% Equipo de Transporte.
10% Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios.
10% Herramientas, Maquinaria – Herramientas.
10% Otros Equipos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8): El Organismomo no realiza registros por este concepto.

Reporte de la Recaudación (9): 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 (10): No se realizaron registros por este concepto.

Calificaciones Otorgadas (11): No se realizaron registros por este concepto.

Proceso de Mejora (12): Seguimiento al Programa Operativo Anual.

Información por Segmentos (13): 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 (14): No aplica.

Partes Relacionadas (15): 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 (16): 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"

DIRECTOR DE FINANZAS

FERNANDO DE JESÚS ACERO BERNAL

CIUDAD DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
OAPAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS