



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

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

Efectivo y Equivalentes (4) Los depósitos en efectivo se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato con un monto al cierre de mes de \$ 49,305,831.92 Todos los fondos mencionados se mantienen en pesos mexicanos, la cuenta de efectivo presenta un saldo por \$ 562,621.98 derivado de los ingresos correspondientes a los últimos días de recaudación, así como los fondos de los cajeros de las distintas unidades de cobro de este organismo. La cuenta de Inversiones Temporales esta integrada por un saldo de \$ 43,354,301.29 que se encuentran en Banco Multiva desde 2013 bajo disputa legal para su liberación y reintegración. Existen la cuentas con numero 102589311 de BBVA BANCOMER y 7977298 de MULTIVA con saldo contable contrario a su naturaleza derivado de depositos no reconocidos por falta de referencia bancaria, y es en la Conciliacion Bancaria donde se revelan los depositos y partidas.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Recibir (5) Las inversiones financieras a corto plazo tienen un saldo de \$ 51,730.34. Las cuentas por cobrar a corto plazo presentan un saldo de \$ 34,608,926.88, Las cuentas especiales mantenidas en nombre de deudores se encuentran en moneda en que se dará cuenta de los gastos, conformado por deudores de ejercicios anteriores por un monto de \$ 1,162,984.99 Y por ultimo la cuenta de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo presenta una variacion de \$ 9,378,186.35

Derechos a recibir bienes o servicios cierra con un saldo de \$ 902,444.87 y variación conforme al mes anterior de \$ ( 3,319.74 ), esto debido a la comprobación de vales de gasolina

Inventarios: Presenta una variacion de \$ 0.00 respecto al mes de NOVIEMBRE 2020 .

Almacen: Tuvo un incremento en la cuenta de Almacén de Materiales y suministros de consumo, derivado de la adquisición de los materiales utilizados en las actividades propias del organismo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6): No se realizaron registros por este concepto

Inversiones Financieras (7): No se realizaron registros por este concepto

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) La cuenta de activo no circulante se encuentra compuesta por la subcuenta de bienes inmuebles que esta conformada por la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso con un saldo de \$ 707,854,575.68 y la subcuenta de bienes muebles que esta compuesta por \$ 269,653,432.56, misma que presenta variación con respecto NOVIEMBRE 2020, esto debido a la adquisición de vehículos y maquinaria la cual se encuentra formada por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de transporte, Maquinaria, otros equipos y herramientas y otros bienes Muebles, saldos reflejan los bienes inmuebles y muebles adquiridos en ejercicios anteriores

Estimaciones y Deterioros (9): La subcuenta de Depreciacion, deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes con un saldo de \$ ( 2,889,739.21 ) correspondiente a la depreciacion acumulada de bienes muebles e inmuebles al mes de NOVIEMBRE 2020. Cabe mencionar que la depreciacion esta aplicada del mes de ENERO 2018 a la fecha.

Otros Activos (10): La cuenta de Activos Diferidos con un monto de \$ 40,448.06 sin movimientos con respecto al mes anterior.



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

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

**A) Notas de Desglose**

**Pasivo (11)** La cuenta de Pasivo esta conformado por Pasivo Circulante, y la anterior por la cuenta Cuentas por Pagar a Corto Plazo y consta de la siguiente manera: SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$ 52,238,130.96 correspondiente a los servicios profesionales por pagar de este ejercicio y ejercicios anteriores, la cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO por la cantidad de \$ 1,034,412,354.59 derivado de la provision del pago a proveedores del año en curso, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$ 99,878,868.00 con una variacion de \$ 48,201,368.68, Retenciones de ISSEMYM primera quincena de marzo por \$ 4,143,155.82, segunda quincena de marzo 2020 por \$ 6,444,817.86, primer quincena de abril 2020 por \$ 6,531,960.64, segunda quincena de abril 2020 por \$ 6,374,623.10, primera quincena de mayo 2020 por \$ 6,126,515.81, segunda quincena de mayo 2020 \$ 5,957,991.75, primera quincena de junio 2020 \$ 5,964,782.31, segunda quincena de junio 2020 \$ 5,844,289.34, primera quincena de julio 2020 \$ 5,780,615.25, segunda quincena de julio 2020 \$ 5,696,481.33 primer quincena de agosto 2020 \$ 5,606,130.95, segunda quincena de agosto 2020 \$ 5,617,685.03, primera segunda quincena de septiembre 2020 \$ 1,100,000.00, primera quincena de octubre 2020 \$ 4,778,088.92, segunda quincena de octubre 2020 \$ 5,688,123.18, primera quincena de noviembre 2020 \$ 5,708,837.12, segunda quincena de noviembre 2020 \$ 5,738,653.44, primera quincena de diciembre 2020 \$ 5,742,472.88, segunda quincena de diciembre 2020 \$ 5,785,718.50 Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal de Marzo 2020 por \$ 1,674,081.00, del mes de Abril 2020 por \$ 1,232,338.00, del mes de Mayo 2020 por \$ 1,119,021.00, del mes de Junio 2020 por \$ 1,217,344.00, del mes de Julio 2020 \$ 1,254,997.00, del mes de agosto 2020 \$ 1,119,005.00, del mes de septiembre 2020 \$ 1,034,638.00, del mes de octubre \$ 1,198,770.00, del mes de noviembre \$ 1,438,054.00 y del mes de diciembre \$ 3,057,317.00. EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1.016,052,679.28, saldo que es correspondiente a ejercicios anteriores y al movimiento en la cuenta de ACREEDORES DIVERSOS.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (12)** Los ingresos de este capitulo son correspondientes a la prestacion de servicios del organismo en la cuenta de DERECHOS con un monto por \$ 83,919,519.11 correspondientes al mes de DICIEMBRE de 2020; Por otro lado en la cuenta de Productos existe un saldo de \$ 0.00, APROVECHAMIENTOS por la cantidad de \$ 320,246.10, en la cuenta de PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL por la cantidad de \$ 40,598,532.00 por concepto de accesorios generados segun el Art. 12 delCodigo Financiero del Estado de México. La cuenta de INGRESOS FINANCIEROS por \$ 28,680.66 correspondiente a los intereses bancarios generados por las cuentas bancarias del organismo del mes de DICIEMBRE de 2020, y por ultimos OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS con un saldo del mes de \$ 11,510,715.21

**Gastos y Otras Pérdidas (13)** La cuenta Gastos de funcionamiento; con un saldo de \$ 196,024,077.75 correspondiente a la cuenta SERVICIOS PERSONALES, por el pago de los servicios personales pagados comprendidos por las 2 quincenas del mes de DICIEMBRE y AGUINALDO de 2020, MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$ 3,418,396.33, correspondiente a los materiales y suministros para el funcionamiento del organismo, SERVICIOS GENERALES la cual tiene un saldo de \$ 130,312,762.91 correspondientes al pago de servicios para el funcionamiento del ente. Por otro lado la cuenta de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS en la subcuenta de SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES tiene un saldo de \$ 16,216,138.27 correspondiente al apoyo a grupos vulnerables de la ciudadanía en este mes. La depreciacion Calculada al mes de DICIEMBRE suma un monto de \$ 177,365.29 y por ultimo se realizo Inversion Pública, en BIENES DE DOMINIO PÚBLICO por un total de \$ 3,822,341.21

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)** El saldo neto en la hacienda pública es de (\$ 1,042,901,970.11) Conformado por las aportaciones y subsidios de operación por parte del Municipio a esta entidad, asi como los resultados de los ejercicios anteriores.



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

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020

**A) Notas de Desglose**

**IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15)** La cuenta de origen de aplicacion de operacion tiene un saldo el cual esta conformado por las cuentas de DERECHOS con un saldo de \$ 73,642,668.46, correspondientes a la prestacion de servicios por el Organismo, APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTES por \$ 320,246.10 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES por \$ 40,598,532.00 por los subsidios de operacion otorgados, INGRESOS FINANCIEROS por \$ 163,027,299.21 y en OTROS ORIGENES DE OPERACION un saldo de \$ (107,774,682.28) Mientras que en la Aplicacion tiene un monto de \$ (1,536,641.80) que esta comprendido de la siguiente manera; SERVICIOS PERSONALES por \$ 83,929,182.64 por concepto del pago de nomina correspondiente a las 2 quincenas del mes de DICIEMBRE Y AGUINALDO de 2020, MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$ 320,933.76 SERVICIOS GENERALES con un saldo de \$ 27,215,471.42 por concepto de los servicios pagados para el funcionamiento optimo del ente, la cuenta de otras aplicaciones de operacion por la cantidad de \$ ( 114,621,890.94) en la cuenta de aplicacion de flujos de efectivo se revela con un saldo de \$ 171,350,705.29 teniendo un incremento neto en el efectivo y sus equivalentes al efectivo por un monto de ( \$ 47,491,451.89) mas el efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del mes que es \$ 45,731,303.30 nos arroja como resultado un efectivo y equivalentes al efectivo al final del mes por la cantidad de \$ 93,222,755.19

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)** Ambas conciliaciones nos muestran que tanto los ingresos como los Egresos no estuvieron por fuera de las consideraciones en el presupuesto

EDGARDO ADOLFO ESPINOSA GUILLEN  
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS