



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2021 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5)

Los depósitos en efectivo se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato con un monto al cierre de mes de \$ 31,802,271.58 Todos los fondos mencionados se mantienen en pesos mexicanos, la cuenta de efectivo presenta un saldo por \$ 700,304.41 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 \$ 42,057,675.18 que se encuentra en Banco Multiva desde 2013 bajo disputa legal para su liberación y reintegración. Existen las cuentas con número 102589311 de BBVA BANCOMER y 1720120809860 AZTECA con un saldo contable contrario a su naturaleza derivado de depósitos no reconocidos por falta de referencia bancaria, y es en la Conciliación Bancaria donde se revelan los depósitos y partidas.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

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 \$ 1,181,041.04 Y por último la cuenta de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo presenta un saldo de \$ 30,191,745.14

Derechos a recibir bienes o servicios cierra con un saldo de \$ 3,071,819.19 y variación conforme al mes anterior de \$ 1,024,375.67, esto debido a la adquisición de vales de gasolina

Inventarios: Presenta un saldo de \$ 11,175,769.10 con una variación de (\$ 1,035,409.08) respecto al mes de FEBRERO 2021.

Almacén: Tuvo una disminución en la cuenta de Almacén de Materiales y suministros de consumo, derivado de la salida de los materiales utilizados en las actividades propias del organismo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7)

No se realizaron registros por éste concepto

Inversiones Financieras (8)

No se realizaron registros por éste concepto

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9)

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 \$ 754,595,285.52 y la subcuenta de bienes muebles que esta compuesta por \$ 270,916,417.64, misma que presenta variación con respecto a FEBRERO 2021, 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 (10)

La subcuenta de Depreciación, deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes con un saldo de \$ (3,636,536.46) correspondiente a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles al mes de MARZO 2021. Cabe mencionar que la depreciación esta aplicada del mes de ENERO 2018 a la fecha.

Otros Activos (11)

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

PASIVO (12)

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 \$ 26,231,408.34 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 \$ 1,102,126,300.53 derivado de la provisión y pago a proveedores del año en curso y ejercicio anterior, RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO con un saldo de \$ 90,272,185.14 con una variación de \$ 9,740,996.85, Retenciones de ISSEMYM 1ra. Qna. Enero \$ 5,818,866.64, 2da. Qna. Enero \$ 5,830,459.84, 1ra. Qna. Febrero \$ 5,957,933.34, 2da. Qna. de Febrero \$ 5,981,041.45 y 1ra. Qna. de Marzo \$ 5,965,697.91 Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal Enero 2020 \$ 1,933,986.00, y Febrero 2020 \$ 1,823,852.00 EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1,034,776,605.91, 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 (13)

Los ingresos de este capítulo son correspondientes a la prestación de servicios del organismo en la cuenta de DERECHOS con un monto por \$ 94,814,448.60 correspondientes al mes de MARZO de 2021 por cobro anual; Por otro lado en la cuenta de Productos existe un saldo de \$ 0.00, APROVECHAMIENTOS por la cantidad de \$ 215,550.88, en la cuenta de INGRESOS FINANCIEROS por \$ 74,062.44 correspondiente a los intereses generados por las cuentas bancarias del organismo del mes de FEBRERO de 2021, y por último OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS con un saldo del mes de \$ 46,100.94



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Notas de Desglose (3)

Periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2021 (4)

Gastos y Otras Pérdidas (14)

La cuenta Gastos de funcionamiento; con un saldo de \$ 62,282,257.74 correspondiente a la cuenta SERVICIOS PERSONALES, por el pago de los servicios personales pagados comprendidos por las 2 quincenas del mes de MARZO 2021, MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$ 1,103,738.22, correspondiente a los materiales y suministros para el funcionamiento del organismo, SERVICIOS GENERALES la cual tiene un saldo de \$ 24,741,042.94 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 \$ 17,277,670.92 correspondiente al apoyo a grupos vulnerables de la ciudadanía en este mes. La depreciación calculada al mes de MARZO suma un monto de \$ 243,876.17 y por último se realizó Inversión Pública, en BIENES DE DOMINIO PÚBLICO por un total de \$ 2,276,892.85

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

El saldo neto en la hacienda pública es de (\$ 399,623,920.38) 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 (16)

La cuenta de origen de aplicación de operación tiene un saldo el cual esta conformado por las cuentas de DERECHOS con un saldo de \$ 84,465,006.70, correspondientes a la prestación de servicios por el Organismo, APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTES por \$ 215,550.88, INGRESOS FINANCIEROS por \$ 153,577,564.04 y en OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN un saldo de \$ (155,371,840.78) Mientras que en la Aplicación tiene un monto de \$ (80,596,197.26) que esta comprendido de la siguiente manera; SERVICIOS PERSONALES por \$ 48,779,705.57 por concepto del pago de nómina correspondiente a las 2 quincenas del mes de MARZO 2021, MATERIALES Y SUMINISTROS por la cantidad de \$ 501,252.35 SERVICIOS GENERALES con un saldo de \$ 11,381,588.63 por concepto de los servicios pagados para el funcionamiento óptimo del ente, como TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIO Y OTRAS AYUDAS \$ 278,722.65 Y la cuenta de OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN por la cantidad de \$ (151,953,979.36) en la cuenta de APLICACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO se revela con un saldo de \$ 163,482,478.10 teniendo un saldo neto en el efectivo y sus equivalentes al efectivo por un monto de \$ (12,401,132.91) mas el efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del mes que es \$ 86,961,384.08 nos arroja como resultado un efectivo y equivalentes al efectivo al final del mes por la cantidad de \$ 74,560,251.17.

Concepto	FEBRERO	MARZO
Efectivo en Bancos-Tesorería	43,607,082.79	32,502,575.99
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	43,354,301.29	42,057,675.18
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	86,961,384.08	74,560,251.17

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

Ambas conciliaciones nos muestran que tanto los ingresos como los Egresos no estuvieron por fuera de las consideraciones en el presupuesto

ARMANDO RODRÍGUEZ GARCÍA
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS