



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4); Este rubro muestra aumento con respecto al mes anterior debido a que en este mes de junio la recaudación de los ingresos propios aumentó, esto debido a que en este mes corresponde el pago bimestral del servicio de agua, y también acuden usuarios en situación de rezago que han sido visitados para invitarles a que se pongan al corriente en sus pagos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Sin Movimiento

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) Este apartado muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, tiene disminución debido a la salida de almacén por la venta de medidores de agua y valvulas expulsoras de aire, para ser utilizados en el servicio medido.

Inversiones Financieras (7) No se realizaron Inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Se tiene un importe en Mobiliario y Equipo de Administración por \$114,722.68 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$515,225.33; se lleva un total de depreciación acumulada por \$360,495.39.

Estimaciones y Deterioros (9) Sin movimiento

Otros Activos (10) Sin movimiento

PASIVO (11) La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo correspondiente a las retenciones de ISR e IVA por Pagar del mes de junio 2019; estos saldos son con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de julio 2019. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM del mes de marzo, abril, mayo y junio de 2019, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas via participaciones a ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos por derechos se conforman en un 82.58 por ciento de recursos propios, para este mes hubo ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento y representa el 17.42 por ciento del total de los ingresos. La recaudación por ingresos propios fue mayor con respecto al mes anterior, derivado de que en este mes correspondió realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, con los ingresos recaudados se pudieron cubrir los gastos corriente del Organismo del mes de junio de 2019 y se requirió de subsidio del Ayuntamiento para complemento de la partida 1000.

Gastos y Otras Pérdidas (13) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron menores al mes anterior derivado de que se realizaron erogaciones de los gastos corriente para el mantenimientos de equipos; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra disminución con respecto al mes anterior, debido a que en este mes de junio se realizaron erogaciones para mantenimiento de equipos menores, y se destaca que en este mes no se realizó el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del área operativa y los equipos de la planta tratadora; ya que el importe por consumo de luz lo subsidia el Ayuntamiento durante los meses de abril a diciembre de cada ejercicio; en la partida 4000 no se tuvo movimiento de bonificaciones otorgadas a los usuarios; la partida 5000 no tuvo movimientos; la partida 6000 muestra un ligero aumento en el saldo ya que se realizaron pagos a proveedores por herramientas para reparaciones de fugas de agua potable.

III. **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)** Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$26,411.86, debido a que los ingresos fueron menores a los egresos; sin embargo en la cuenta de bancos se tiene ahorro para hacer frente a gastos de meses subsecuentes para mantenimiento de equipos.

IV. **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)** El rubro de efectivo es mayor con respecto al mes anterior, los ingresos se integran de un 82.58% de recursos propios y un 17.42% de subsidio; esto debido a que en este mes corresponde el pago bimestral del servicio de agua. El efectivo fue aplicado en la partida 1000 principalmente en el pago de nómina; en la partida 2000 y 3000, en pagos de gasto corriente, y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua potable; el subsidio fue utilizado en el complemento del pago de complemento de nómina. No hubo adquisiciones de bienes muebles.

V. **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)** No se tuvieron ingresos contables diferentes a los presupuestarios que afecten al flujo de efectivo. En cuanto a los egresos presupuestarios la cuenta contable que afecta los egresos en cuanto al ahorro presupuestal es la cuenta de depreciación de los bienes muebles.

Elaboró



L.C. ANGÉLICA CEDILLO SÁNCHEZ
Subdirectora de Administración y Finanzas