



OPDAP  
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019

#### A) NOTAS DE DESGLOCE

##### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes (4);** Este rubro muestra disminución con respecto al mes anterior debido a que en este mes de marzo la recaudación de los ingresos propios por el pago anual anticipado del servicio de agua potable es menor en comparación con los meses de enero y febrero; ya que los usuarios cumplidos aprovechan las mayores bonificaciones por el pago anticipado anual, además se generaron ingresos propios derivado de que en este mes corresponde el pago bimestral del servicio de agua, y 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 \$343,330.62.

**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 marzo 2019; estos saldos son con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de abril 2019. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo pendiente de pago al proveedor de gasolina.

##### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión (12)** Los ingresos por derechos se conforman en su totalidad de recursos propios; para este mes no hubo ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron menores al mes anterior, derivado de que los ingresos por pago anticipado anual disminuyen ya que las bonificaciones son menores; se tuvieron ingresos propios derivado de que en este mes corresponden realizar el pago bimestral del servicio de agua potable con los ingresos recaudados se pudieron cubrir los gastos corriente del Organismo del mes de marzo de 2019. También se hace mención de que en el rubro de bancos se contaba con efectivo para realizar las erogaciones por concepto del pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo correspondiente al mes de febrero de 2019.

**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 mayores al mes anterior derivado de que se destaca la adquisición de papelería para las diferentes áreas del OPDAP, así como diversos materiales para el desarrollo de mantenimientos de equipos; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra aumento con respecto al mes anterior, debido a que se realizó el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del area operativa y los equipos de la planta tratadora; con un importe de \$350,593.00; 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 se tuvo movimiento debido a que se reflejan las bonificaciones otorgadas a los usuarios que realizaron su pago anual anticipado, pero éstas fueron menores con respecto a los meses anteriores; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 muestra aumento en el saldo y se destaca que se realizó la adquisición de una bomba sumergible y cable sumergible para el cambio de bomba del pozo profundo de la cabecera municipal.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)** Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$527,106.05, ya que se tenía ahorro de efectivo en la cuenta del banco para realizar el pago de la energía eléctrica de los equipos de bombeo, correspondiente al mes de febrero 2019 y la adquisición de cable para el cambio de la bomba en el pozo profundo de la cabecera municipal.

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)** El rubro de efectivo es menor con respecto al mes anterior, los ingresos fueron en un 100.00% de recursos propios; esto debido a que en este mes correspondió el pago bimestral del servicio de agua, además de que acudieron usuarios a realizar el pago anual anticipado para el ejercicio de 2019, pero en menor cantidad de usuarios con respecto a los meses anteriores; no hubo ingresos por subsidio del ayuntamiento. 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, además destacando la mayor parte del egreso en el pago del servicio de energía eléctrica de los equipos de bombeo del area operativa y equipos de la planta tradora de aguas residuales ; y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua poptable y la adquisición de una bomba sumergible de agua y cable sumergible para el cambio de bomba por mantenimiento del pozo profundo de la cabecera municipal. 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