



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

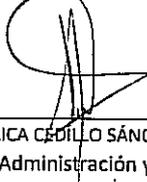
DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2018

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 disminuye considerablemente, debido a que en el pago anual anticipado del servicio de agua potable los usuarios ya no aprovechan la bonificación de este mes, por lo que disminuye la cantidad de pagos por anualidad de usuarios cumplidos; pero se refleja recaudación por ingresos propios, que corresponde el pago bimestral.	
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, 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 \$160,575.17 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$1,106,069.23; se lleva un total de depreciación acumulada por \$422,758.58.	
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 2018; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de abril 2018. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de la retenciones de ISSEMYM del mes de enero, febrero y marzo de 2018, 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 de un 82.03% por recursos propios y el 17.97% corresponde a subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron menores con respecto al mes anterior, derivado de que los ingresos por pago anticipado anual disminuyen con respecto a los meses de enero y febrero, aunque se obtuvieron ingresos propios ya que corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, además acuden usuarios que se encuentran en situación de rezago y son visitados por el área de comercialización; con los ingresos recaudados se pudieron cubrir los gastos corriente del Organismo del mes de marzo de 2018 y se complementaron con el subsidio otorgado por el Ayuntamiento; ya que en el mes de enero se genera un ahorro para hacer frente a los gastos subsecuentes de energía eléctrica de los equipos de bombeo.	
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 realizó adquisición de materiales para las diferentes áreas del OPDAP, para el desempeño de las funciones de cada una de éstas; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra disminución con respecto al mes anterior, en el que se destaca que no se realizó pago de energía eléctrica correspondiente al mes de febrero de 2018, de los equipos de bombeo del area 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 se tuvo movimiento debido a que se reflejan las bonificaciones otorgadas a los usuarios que realizaron su pago anual anticipado; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 se realizó pago de materiales por reparación de fugas de agua potable.	
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14) Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$155,728.44, debido a que los ingresos fueron menores a los egresos; sin embargo en la cuenta de bancos se tien ahorro para hacer frente a gastos de meses subsecuentes para mantenimiento de equipos y pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del mes de marzo.	

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15) El rubro de efectivo disminuyó con respecto al mes anterior, el total de ingresos se compone de recursos propios y subsidio del Ayuntamiento; esto debido a que algunos de los usuarios relizaron el pago anual anticipado para el ejercicio de 2018, sin embargo para este mes disminuye considerablemente el número de usuarios que pagan el servicio de forma anua. 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 que en este mes de marzo no se realizó el pago del servicio de energía eléctrica de los equipos de bombeo del area operativa y equipos de la planta tradora de aguas residuales del mes de marzo; y en la partida 6000 en el pago de reparaciones de fugas de agua potable. 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.

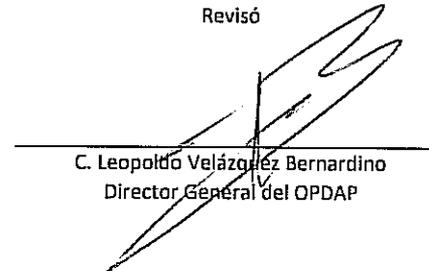
Elaboró



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



Revisó



C. Leopoldo Velázquez Bernardino
Director General del OPDAP