



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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 septiembre corresponde el pago bimestral del servicio de agua potable, por lo que la recaudación por los ingresos propios aumenta durante este mes; aunado a esto se obtuvieron ingresos por concepto de subsidio otorgado por el Ayuntamiento para el complemento de pagos de la partida 1000; también se refleja recaudación en los ingresos ya que acuden los usuarios en situación de rezago que son visitados por el área de Comercialización.

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, en este mes se destaca la adquisición de 50 piezas de medidores azteca 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 la cantidad de \$492,961.34.

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 septiembre 2018; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de octubre 2018. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM del mes de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, agosto y septiembre de 2018, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas vía participaciones a ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos por derechos se conforman: el 79.84% de los ingresos que se obtuvieron son de recursos propios y en este mes se obtuvieron ingresos por subsidio otorgado por el Ayuntamiento, los cuales representan el 20.16; se destaca que los ingresos propios fueron mayores con respecto al mes anterior, derivado de 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 septiembre de 2018; sin embargo fue necesario el subsidio del Ayuntamiento para el complemento del pago de nómina.

Gastos y Otras Pérdidas (13) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP, así como los pagos de aportaciones a ISSEMYM; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero éstos fueron similares al mes anterior, ya que se realizaron compras de materiales para mantenimiento de equipos pero en menor cantidad; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra aumento con respecto al mes anterior, esto debido a que se realizaron erogaciones por mantenimiento de equipos y se destaca el pago del impuesto por servicios ambientales; se hace mención de que ya no se realiza el pago de energía eléctrica 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; la partida 4000 no muestra movimientos; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 se realizó el pago de materiales por reparación de fugas de agua potable y muestra aumento con respecto al mes anterior.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14) Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$174,209.44, 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; en este mes se destaca la adquisición de materiales para mantenimiento de redes de agua y reparaciones de fugas, así como mantenimiento de equipos de bombeo.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15) El rubro de efectivo aumento con respecto al mes anterior, la mayor parte de los ingresos se componen de recursos propios, éstos fueron mayores con respecto al mes anterior debido a que corresponde el pago bimestral del servicio de agua potable y acuden algunos de los usuarios en situación de rezago; también se tuvo ingreso por subsidio del Ayuntamiento para el complemento de nómina, pero fue en menor cantidad con respecto del mes anterior. 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 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.

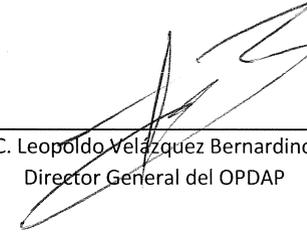
Elaboró



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



Revisó



C. Leopoldo Velázquez Bernardino
Director General del OPDAP