



OPDAP  
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2020

#### 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, ya que no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua y el ingreso se compone en su mayor parte por el pago anual anticipado del servicio de agua potable para el ejercicio de 2020; pues los usuarios cumplidos aprovechan las bonificaciones para el pago anticipado anual, sin embargo los mayores ingresos se recaudan durante el mes de enero de cada ejercicio.

**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 aumento debido a que se realizó la salida de almacén por venta aparatos medidores de agua, válvulas expulsoras de aire, filtros de arena y marchamos, para ser utilizados en el servicio medido de agua.

**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 \$802,568.05; se lleva un total de depreciación acumulada por la cantidad de \$320,804.38.

**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 2020; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de abril 2020. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM del mes de diciembre 2019, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas via participaciones a ISSEMYM, y las cotizaciones del mes de febrero 2020 que se deben a ISSEMYM y serán cubiertas en el mes de marzo 2020; en la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo de compromiso de pago por adquisición de una bomba sumergible para el pozo de agua de Barrio Guadalupe; y pagos de proveedores de gasolina de la segunda quincena del mes de marzo y renta de copiadora de marzo 2020.

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

**Ingresos de Gestión (12)** Los ingresos por derechos se conforman en su totalidad por recursos propios; y en este mes no se tuvo ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron menores al mes anterior, derivado de que no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable y los ingresos por pago anticipado anual de 2020 disminuyen ya que el mayor ingreso se recauda en el mes de enero; con los ingresos recaudados se pudieron cubrir los gastos corriente del Organismo del mes de febrero de 2020.

**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 solo se cubrió lo que se utilizó durante este mes; 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 área operativa y los equipos de la planta tratadora; con un importe de \$368839.59, el gasto por este concepto fue mayor al mes anterior; 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 y mantenimientos a redes de agua potable, el gasto fue mayor al mes anterior.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)** Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$435,516.97, lo que permitirá hacer frente a gastos de energía eléctrica de los equipos de bombeo del siguiente mes del ejercicio, así como el pago de mantenimientos de equipos.

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)** El rubro de efectivo disminuyó con respecto al mes anterior, sin embargo se generó ingreso ya que corresponde el pago bimestral por el servicio de agua; el total de ingresos es de recursos propios y acudieron usuarios a realizar el pago anual anticipado para el ejercicio de 2020. 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 área operativa y equipos de la planta tradora de aguas residuales; en el partida 5000 no tuvo movimientos; y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua potable y mantenimiento de redes de agua potable.

**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