



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO 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 junio la recaudación de los ingresos propios disminuye, ya que no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua; cabe hacer mención que los ingresos también disminuyeron debido a la contingencia de Covid 19 que estamos viviendo actualmente, dado que la situación económica de muchos usuarios es complicada y se acercan pocos usuarios a realizar pago de rezago .

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 no muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, ya que no hubo salida del almacén por la venta de 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 \$117,882.68 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$802,568.05; se lleva un total de depreciación acumulada por la cantidad de \$346,292.51.

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 2020; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de julio 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, marzo, mayo y junio 2020, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas via participaciones a ISSEMYM; 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 mayo y mantenimiento de vehículos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos por derechos se conforman en un 71.48 por ciento de recursos propios; y en este mes se recibieron ingresos por subsidio otorgado por el Ayuntamiento lo que representa el 28.52 por ciento; los ingresos propios fueron menores al mes anterior, derivado de que no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable; con los ingresos propios se pudieron cubrir los gastos corriente del Organismo del mes de junio, por lo que fue necesario recurrir al subsidio otorgado por el Ayuntamiento para cubrir gastos de la partida 1000.

Gastos y Otras Pérdidas (13) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP, los gastos fueron similares con respecto del mes anterior; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron menores al mes anterior derivado de que se cubrio gastos este mes; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra disminución con respecto al mes anterior, debido a que en este mes de junio se generaron pocos ingresos y no fue posible realizar pagos pendientes a proveedores; se destaca que ya no se realizó 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; en la partida 4000 se tuvo movimiento debido a que se reflejan las bonificaciones otorgadas por la condonación de recargos derivado de la cotingencia de Covid-19 a los usuarios con rezago; 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 menor al mes anterior.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14) Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$201,986.46, 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 disminuyó con respecto al mes anterior, debido a que no corresponde el pago bimestral por el servicio de agua; los ingresos de recursos propios son el 71.48 por ciento de recursos propios y se recibió subsidio del ayuntamiento, que representa el 28.52 por ciento. 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, en la partida 5000 no se 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