



OPDAP
JOCOTITLÁN

ORGANISMO DE AGUA JOCOTITLÁN 028

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

PERÍODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2021

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5); Este rubro muestra disminución con respecto al mes anterior, en este mes de junio no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua y los ingresos recibidos fueron ligeramente mayores al mes de mayo; los ingresos se componen de recursos propios y de subsidio otorgado por el Ayuntamiento; también cabe hacer mención que los ingresos propios se ven disminuidos debido a la contingencia de Covid 19 que estamos viviendo actualmente, dado que la situación económica es bastante complicada y algunos usuarios han dejado de pagar el servicio de agua, lo cual también ha influido en la parte financiera de este Organismo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Sin Movimiento

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) Este apartado muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, tiene disminución debido a que 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 (8) No se realizaron Inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) Se tiene un importe en Mobiliario y Equipo de Administración por \$117,882.68 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$833,993.05; se lleva un total de depreciación acumulada por \$449,502.69.

Estimaciones y Deterioros (10) Sin movimiento

Otros Activos (11) Sin movimiento

PASIVO (12) 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 2021; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de julio 2021. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de la retenciones de ISSEMYM del mes de junio 2021, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas via participaciones a ISSEMYM; y en la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo de compromiso de pago por consumo de gasolina de la segunda quincena del mes de junio 2021, complemento de pago de dictaminación de estados financieros.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (13) Los ingresos por derechos se conforman del 60.59 por ciento de recursos propios y el 39.41 por ciento representa al ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron ligeramente mayores al mes anterior, aunque no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, los ingresos no fueron los esperados; con los ingresos recaudados se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo del mes de junio de 2021.

Gastos y Otras Pérdidas (14) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP pero fueron mayores al mes anterior, el subsidio fue utilizado para pago de las cotizaciones de ISSEMYM de los meses de enero a mayo de 2021 que se debían al Ayuntamiento, ya que fueron descontadas vía participaciones; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron mayores al mes anterior debido a que se adquirieron materiales para mantenimientos diversos de equipos; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, muestra aumento con respecto al mes anterior, ya que se realizaron pagos de manenimietno de reparaciones de equipos de bombeo de manantial las fuentes, y dictamen de estados financieros, en esta partida se destaca que en este mes de junio 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 de adultos mayores otorgadas a los usuarios que realizaron su pago anual anticipado; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 muestra aumento con respecto al mes anterior debido a que se realizaron pagos de sustitución de bomba con motor del pozo profundo de la cabecera, y pago de materiales diversos por reparación de fugas de agua potable y mantenimientos a redes de agua potable.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (15) Se tuvo ahorro presupuestal por la cantidad de \$133,855.62, debido a que los ingresos fueron mayores a los egresos y se recibió subsidio del Ayuntamiento, ya que se realizaron copromisos de pago; sin embargo en la cuenta de bancos se tiene ahorro para hacer frente a gastos de meses subsecuentes para mantenimiento de equipos y gastos diversos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (16) El rubro de efectivo disminuyó con respecto al mes anterior, los ingresos fueron de recursos propios y de subsidio otorgado por el Municipios; en este mes no correspondió realizar el pago bimestral del servicio de agua, sin embargo no se pudo recaudar los ingresos esperados. El efectivo por recursos propios 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 mantenimiento de reparaciones de fugas de agua poptable y mantenimiento de redes de agua potable. Y el subsidio se utilizó en el pago al Municipio de las cuotas de ISEMYM que fueron descontadas vía participaciones de los meses de enero a mayo de 2021.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (17) 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

