



OPDAP
JOCOTITLÁN

ORGANISMO DE AGUA JOCOTITLÁN 028

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

PERÍODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5); Este rubro muestra aumento con respecto al mes anterior, en este mes de septiembre corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua de los meses de julio y agosto 2021; los ingresos recibidos fueron mayores al mes anterior; los ingresos fueron en su totalidad de recursos propios; también cabe hacer mención que los ingresos propios disminuyeron 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. Aunque la recaudación se incrementó, el efectivo disminuyó considerablemente ya que el ingreso no fue suficiente para los gastos generados en el mes.

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 \$475,829.10.

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 septiembre 2021; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de octubre 2021. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM de los meses de junio, julio, agosto y septiembre 2021, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas vía 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 septiembre 2021, y pago de reparación de transformador en pozo profundo la Venta.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (13) 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 mayores al mes anterior, aunque corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, los ingresos no fueron los esperados; con los ingresos recaudados del mes no se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo generado en el mes de septiembre de 2021.

Gastos y Otras Pérdidas (14) La partida 1000 muestra los gastos de nómina del mes correspondiente al personal del OPDAP y muestra ligera disminución al mes anterior; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron menores al mes anterior debido a que se adquirieron materiales para mantenimientos diversos de equipos y se realizaron pagos menores a proveedores; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, muestra disminución con respecto al mes anterior, se realizaron pagos de mantenimiento de reparaciones de equipos y redes de agua, en esta partida se destaca que en este mes de septiembre ya no se realizó el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del área 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 y descuentos otorgados por la condonación de recargos y bonificaciones derivado de la campaña de regularización 2021, por apoyo a los usuarios con rezago; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 muestra ligera disminución con respecto al mes anterior debido a que sólo se realizaron pagos de materiales por reparación de fugas de agua potable y mantenimientos a redes de agua potable, no se generaron mantenimientos mayores.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (15) Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$150,109.26, debido a que los ingresos fueron menores a los egresos, ya que se realizaron compromisos 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, el total de ingresos fueron de recursos propios; en este mes correspondió realizar el pago bimestral del servicio de agua; aunque los ingresos del mes fueron mayores al anterior éstos no fueron los esperados; con los ingresos recaudados del mes no se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo generado en el mes de septiembre de 2021, por lo que el efectivo se vio disminuido considerablemente. 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 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 (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 CÉDILLO SÁNCHEZ
Subdirectora de Administración y Finanzas

