



OPDAP
JOCOTILÁN

ORGANISMO DE AGUA JOCOTILÁN 028

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

PERÍODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre no corresponde realizar el pago bimestral de los servicios de agua potable 2021; los ingresos recibidos fueron mayores al mes anterior; además cabe mencionar que los ingresos fueron en su totalidad de recursos propios, y no se recibió subsidio por parte del Ayuntamiento; también cabe hacer mención que los ingresos propios aumentaron considerablemente debido a que acudieron usuarios a realizar su pago aprovechando la campaña de regularización 2021. También se destaca que con la contingencia de Covid 19 que estamos padeciendo actualmente, y dado que la situación económica es bastante complicada 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 fue suficiente solo para los gastos generados durante el mes de diciembre.

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 \$164,217.14 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$833,993.05; se lleva un total de depreciación acumulada por \$503,700.49.

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 diciembre 2021; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de enero 2022. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM de los meses de noviembre y diciembre 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 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 de recursos propios; y en este mes no se recibió ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; la recaudación en este mes de diciembre se incrementó considerablemente en comparación con el mes anterior, debido a que muchos usuarios realizan el pago del servicio de agua potable al final de año, aunado a esto se destaca que se implementó la campaña de condonación de recargos al 100% y el 50% de descuento en ejercicios anteriores, a lo que se tuvo una respuesta favorable de los usuarios lo que generó incremento en la recaudación; con los ingresos recaudados del mes se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo generado en el mes de diciembre de 2021.

Gastos y Otras Pérdidas (14) La partida 1000 muestra los gastos de nómina del mes correspondiente al personal del OPDAP y muestra aumento considerable con respecto al mes anterior, debido a que correspondió realizar el pago de aguinaldo 2021 y prima vacacional, correspondiente al segundo periodo 2021; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron similares al mes anterior debido a que se adquirieron materiales para mantenimientos diversos de equipos y se realizaron pagos a proveedores; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, muestra aumento 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 diciembre 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 aumento debido a que se reflejan las bonificaciones del 50% en adeudos de ejercicios anteriores y descuentos del 100% en recargos, otorgados a los usuarios 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 aumento con respecto al mes anterior debido a que 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 \$68,141.93, 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 aumentó considerablemente con respecto al mes anterior; el total de ingresos fue al 100 por ciento de recursos propios; en este mes no correspondió realizar el pago bimestral del servicio de agua; aunque los ingresos del mes fueron mayores al anterior, el saldo es menor al mes de noviembre; con los ingresos recaudados del mes se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo generado en el mes de diciembre de 2021, y no fue necesario el apoyo mediante subsidio otorgado por el Ayuntamiento. El efectivo fue aplicado en la partida 1000 principalmente en el pago de nómina, prima vacacional y aguinaldo; en la partida 2000 y 3000, en pagos de gasto corriente de materiales de mantenimientos de equipos; en la partida 4000 en el registro de bonificaciones; 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 CEDILLO SÁNCHEZ
Subdirectora de Administración y Finanzas

