

**Autorización e Historia (1)** En los meses de Enero, Febrero y Marzo la situación económica del Organismo de Agua es buena, ya que con los ingresos por recaudación de derechos, el Organismo es autosuficiente para solventar los gastos corriente durante estos tres meses; sin embargo para los meses siguientes la recaudación disminuye considerablemente con respecto a los tres primeros meses del ejercicio y el Organismo ya no es autosuficiente para el resto del año.

**Panorama Económico y Financiero (2)** El Organismo no es totalmente autosuficiente para hacer frente a los gastos que se generan por la operación de la infraestructura hidráulica.

**Organización y Objeto Social (3)** Organismo de Agua Potable, presta los servicios de suministro de agua potable y tratamiento de aguas residuales, Ejercicio Fiscal 2026, Persona Moral con fines no Lucrativos, Obligaciones fiscales: Entero de retenciones de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa mensual de operaciones con terceros de DIOT, pago definitivo mensual de IVA, pago del 3% del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal de forma mensual, pago de aportaciones del 3.5% sobre servicios ambientales de forma bimestral, pago de impuesto de emisión de gases contaminantes de forma mensual.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)** Se ha aplicado la normatividad del CONAC, la ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables correspondientes.

**Políticas de Contabilidad Significativas (5)** Postulados básicos de contabilidad gubernamental: revelación suficiente, de valuación consistencia.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)** Sin movimientos.

**Reporte Analítico del Activo (7)** Para el equipo de mobiliario y equipo de oficina se aplica el 3% de depreciación; para el equipo de cómputo se aplica el 20%; y para maquinaria otros equipos y herramientas se aplica el 10%; vehículos y equipo de transporte se aplica el 10% de forma mensual.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)** Sin movimientos.

**Reporte de la Recaudación (9)** La recaudación se compone de ingresos propios y del subsidio del Ayuntamiento, para el mes de marzo de 2026 se recaudó un monto de \$677,881.75 que corresponde a ingresos propios.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)** La deuda que se tiene es con vencimiento mensual y se aplica al siguiente mes, ya que corresponde al ISR del mes de marzo de 2026, así como las retenciones de ISSEMYM y un adeudo histórico que se tiene a favor del Municipio de Jocotitlán, sin embargo no se tienen ningún adeudo con proveedores o instituciones bancarias.

**Calificaciones Otorgadas (11)** Sin movimientos.

**Proceso de Mejora (12)** Bajo normatividad, al día en la información publicada.

**Información por Segmentos (13)** Sin movimientos.

**Eventos Posteriores al Cierre (14)** Sin movimientos.

**Partes Relacionadas (15)** No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)** La información contable se encuentra firmada y presentada en base a los lineamientos establecidos y publicados por las autoridades fiscalizables.

Tesorero(a) Municipal



L.C. VERONICA COLIN GOMEZ  
Coordinadora de Administración y Finanzas



COORDINACIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS



## MUNICIPIO DE JOCOTITLAN 2028

### Notas de Desglose

Del 1 al 31 de marzo de 2026

(Cifras en pesos)

#### I. Notas al Estado de Situación Financiera

##### ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) En lo que respecta a la cuenta de efectivo y equivalentes, se informa que se tiene un saldo en la cuenta de bancos al 31 de marzo de 2026, de \$463,959.40, esto es debido a que por ser inicio de año se tuvo una buena recaudación, en lo que respecta a la cuenta de caja se tiene un saldo de \$3,488.91 al cierre del mes de marzo de 2026, recurso que servirá para hacer frente en los siguientes meses las diversas obligaciones y necesidades del Organismo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) Sin movimientos.

Inventarios (3) Sin movimientos.

Almacenes (4) Sin movimientos.

Inversiones Financieras (5) sin movimientos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6) Se tiene un importe en Mobiliario y Equipo de Administración por \$164,217.14; en Equipo de Transporte por \$17,240.52; y en maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$1,143,997.95; se lleva un total de depreciación acumulada por \$1,064,280.45

Estimaciones y Deterioros (7) Sin movimientos.

Otros Activos (8) Sin movimientos.

##### PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9) 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 de 2026; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de abril de 2026. Cabe mencionar que no se genera deuda.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)

Pasivos Diferidos (11)

Provisiones (12)

Otros Pasivos (13)

#### II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14) Para el presente mes se tuvo una recaudación por concepto de derechos un monto de \$677,776.17, así mismo se recaudó un monto de \$105.58 por concepto de productos dando un total de \$677,881.75, recursos que es necesario para cubrir las necesidades y obligaciones del Organismo.

Gastos y Otras Pérdidas (15) La partida 1000 muestra los gastos de nómina del mes correspondiente al personal del OPDAP; la partida 2000 refleja los gastos corrientes del mes, que fueron mayores al mes anterior derivado de que se cubrió lo que se utilizó durante este mes; la partida 3000 igualmente son gastos corrientes, pero fueron mayores respecto al mes anterior, se destaca que ya no se realiza el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del área operativa y los equipos de la planta tratadora; sin embargo 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 un incremento con respecto al mes anterior debido a que se reflejan las bonificaciones otorgadas a los usuarios que realizaron su pago de rezago y en este mes no corresponde pago bimestral sin embargo incremento y con ello las bonificaciones, las mayores bonificaciones son durante el mes de enero; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 tuvo aumento con respecto al mes anterior ya que se realizó pago de materiales por reparación de fugas de agua potable y mantenimientos a redes de agua potable.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) se tuvo ahorro presupuestal por la cantidad de \$170,351.43 los ingresos propios recaudados no fueron los esperados para el mes.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)** En relación al reporte de flujo de efectivo se tiene un saldo Final al 31 de marzo de 2026, un monto de \$467,448.31 El rubro de efectivo muestra una disminución con respecto al mes anterior, El efectivo fue aplicado en la partida 1000 principalmente en el pago de nómina; en la partida 2000, 3000, 4000 y 6000 en pagos de gasto corriente.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)** No se obtuvieron 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 egreso presupuestal es la cuenta de depreciación de los bienes muebles.

**Tesorero(a) Municipal**



-----  
L.C. VERÓNICA COLÍN GÓMEZ  
Coordinadora de Administración y Finanzas



COORDINACIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS



MUNICIPIO DE JOCOTITLAN 2028  
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)  
Del 1 al 31 de marzo de 2026  
(Cifras en pesos)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Contables:**

Valores. Sin movimientos.

Emisión de Obligaciones. Sin movimientos.

Avales y Garantías Sin movimientos.

Juicios. Sin movimientos.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. Sin movimientos.

Bienes Concesionados o en Comodato. Sin movimientos.

**Presupuestarias:**

Cuentas de Ingresos. El recurso recaudado para el mes de marzo de 2026 fue de \$677,881.75, el cual se aplicara para el presente ejercicio fiscal dentro de los capitulos 1000, 2000, 3000, 4000, 5000 y 6000 con base a los momentos contables y de acuerdo al Manual Unico de Contabilidad Gubernamental.

Cuentas de Egresos. El recurso ejercido pagado fue en su totalidad con recurso propio y se ejecuta en base a lo presupuestado autorizado

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**

**Tesorero(a) Municipal**

L.C. VERONICA COLIN GOMEZ  
Coordinadora de Administración y Finanzas



COORDINACIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS