

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) Este rubro muestra disminución con respecto al mes anterior debido a que en este mes de junio no corresponde el pago bimestral del servicio de agua de los meses de mayo y junio 2026; los ingresos se componen de recursos propios y se recibió subsidio otorgado por el Municipio. Se tiene en la cuenta de bancos un monto de \$242,842.10 y un fondo fijo por 5,318.94 recurso que sirviera para hacer frente en los siguientes meses las diversidad 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 equipo de computo y accesorios por \$267,374.58; en mobiliario y equipo de oficina por \$3,389.28; en Equipo de Transporte por \$4,741.44; y en maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$825,599.49 se lleva un total de depreciación acumulada por \$1,101,104.79.

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 junio de 2026, con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de julio de 2026.; así como un adeudo historico que se tiene a favor del Municipio de Jocotitlan; y en la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo de \$63.00 por el compromiso de la diferencia por el pago de arrendamiento de la copiadora.

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 recudación por concepto de derechos por un monto de \$316,527.09, así mismo se recaudo un monto de \$6.61 por concepto de productos dando un total de \$316,533.70, Los ingresos se conforman en un 41.19 por ciento de recursos propios y el 58.81 por ciento por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron menores al mes anterior, derivado de que no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, los ingresos no fueron los esperados. No hubo adquisiciones de bienes muebles.

Gastos y Otras Pérdidas (15) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, que fueron menores al mes anterior; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero fueron mayores respecto al mes anterior, se destaca que ya no se realiza el pago de energia electrica 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 ligero movimiento debido a que se reflejan las bonificaciones otorgadas a los usuarios que realizaron su pago de rezago, pero disminuyeron considerablemente con respecto al mes anterior, debido a que 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 realizo pago de materiales por reparacion 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 \$69,792.27 los ingresos propios recaudados no fueron los esperados para el mes.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) El rubro de efectivo muestra disminución con respecto al mes anterior, los ingresos se componen de un 41.19 por ciento de recursos propios y el 58.81 por ciento se recibió de subsidio otorgado por el Municipio; en este mes no correspondió el pago bimestral del servicio de agua, ya no se realiza cobro anual anticipado sólo el pago bimestral 2026. 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, además destacando que el subsidio recibido fue aplicado en el pago de nómina; y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua potable, así como mantenimiento de redes de agua potable. No hubo adquisiciones de bienes muebles.

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. VERONICA COLIN GOMEZ
Coordinadora de Administración y Finanzas



COORDINACIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



MUNICIPIO DE JOCOTITLAN 2028
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 30 de junio 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 junio de 2026 fue de \$768,533.70, integrado por el 41.19 por ciento ingreso propio y 58.81 por ciento subsidio otorgado por el ayuntamiento, 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

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 un 41.19 por ciento por recurso propio; y el 58.81 por ciento de ingresos se obtuvo por subsidio del Ayuntamiento, esto debido a que la recaudación que se generó de los ingresos por concepto de pago bimestral y pago anual anticipado para el ejercicio de 2026 no fue suficiente y tampoco la esperada.

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 junio de 2026, así como un adeudo histórico que se tiene a favor del Municipio de Jocotitlán, cabe señalar que se liquidó la deuda con super servicio 2001, y se queda un saldo en la cuenta proveedores a corto plazo por \$63.00 por el compromiso con el arrendamiento de la copiadora.

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