OPDAP
Jocotitlán 2025 - 2027

MUNICIPIO DE JOCOTITLAN 2028

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) Este rubro muestra un incremento con respecto al mes anterior debido a que en este mes de septiembre corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua ; los ingresos se componen de recursos propios y se recibio subsidio otorgado por el Municipio, el mes de enero representa el mes de mayor recaudacion para el Organismo, ya que se generan los mejores ingresos del ejercicio, pues los usuarios cumplidos aprovechan las mayores bonificaciones para el pago anticipado anual.

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 Equio de oficina ´por $3,462.96, equipo de computo y accesorios por $275,984.10, Vehiculos y Equipo de Transporte por $5,172.48 y en maquinaria, otros Equipos y Herramienta por $854,199.57; se lleva un total de depreciacion acumulada por $1,138,819.11.

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 septiembre de 2026; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de octubre de 2026. Cabe mencionar que no se genero 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) Los ingresos por derechos se conforman en un 51.90 por ciento de recursos propios y el 48.10 por ciento fue de ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron ligeramente mayores al mes anterior, derivado de que correspondió realizar al pago bimestral del servicio de agua potable, los ingresos no fueron los esperados; con los ingresos recaudados se pudieron cubrir algunos de los gastos corriente del Organismo del mes de septiembre 2026. 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 menoresrespetco 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 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 corresponde pago bimestral por lo que la recaudacion 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 realizo pago de materiales por reparacion de fugas de agua potable y mantenimientos a redes de agua potable, asi como reparación y mantenimiento en las fuentes de abastecimiento.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) se tuvo ahorro presupuestal por la cantidad de $123,573.22 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 incremento con respecto al mes anterior, los ingresos se componen de un 51.90 por ciento de recursos propios y el 48.10 por ciento se recibio de subsidio otorgado por el Municipio; en este mes correspondió realizar el pago bimestral del servicio de agua, El efectivo fue aplicado en la partida en la partida 2000, 3000 y 6000 en pagos de gasto corriente principalmente , ademas destacando que el subsidio recibido fue aplicado en el pago de nomina; 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 depreciaciond de los bienes muebles.

Tesorero(a) Municipal

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

OPDAP
Jocotitlán 2025 - 2027

MUNICIPIO DE JOCOTITLAN 2028

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de septiembre 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 ingresado en el mes de Septiembre es en un 51.90 por ciento de recurso propio y se tuvo un 48.10 por ciento de subsidio del Ayuntamiento para el pago de gastos del organismo, y se ejecutan en base a los momentos contables
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

OPDAP
Jocotitlán 2025 - 2027

MUNICIPIO DE JOCOTITLAN 2028

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) En los meses de Enero, Febrero y Marzo la situacion 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 recaudacion dismimuye 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 hidráhulica.

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 emision de gases contaminantes de forma mensual.

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

Políticas de Contabilidad Significativas (5) Postulados basicos de contabilidad gubernamental: revelacion 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 computo 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 51.90 por ciento por recurso propio; y el 48.10 por ciento de ingresos se obtuvo por subsidio del Ayuntamiento, esto debido a que la recaudación que se genero de los ingresos 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 las cotizaciones de ISSEMYM, cabe mencionar que no se genera deuda.

Calificaciones Otorgadas (11) Sin movimientos.

Proceso de Mejora (12) Bajo normatividad, al dia 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 úblicados por las autoridades fiscalizables.

Tesorero(a) Municipal

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