



Nombre de la Entidad Municipal (1)

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) EN LA CUENTA DE BANCOS SE TIENEN UN SALDO DE \$479,199.26, ESTE RUBRO MUESTRA DISMINUCIÓN CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE EN EL EJERCICIO DE 2020 LA RECAUDACIÓN DISMINUYÓ CONSIDERABLEMENTE, DEBIDO A LA PANDEMIA COVID-19 POR LA QUE ESTAMOS PASANDO DESDE FINALES DEL MES MARZO DE 2020, SITUACIÓN POR LA CUAL SE GENERARON MAYORES EROGACIONES EN MANENIMIENTOS DE EQUIPOS Y REDES DE AGUA PARA EL SUMINISTRO DE AGUA, YA QUE ESTE VITAL LÍQUIDO ES EL MAS DEMANDADO PARA ATENDER LAS MEDIDAS DE CONTROL Y PREVENCIÓN DE LA PANDEMIA.; SIN EMBARGO SE GENERÓ UN AHORRO PARA POSIBLES LIQUIDACIONES POR JUBILACIONES DE PERSONAL, TAMBIÉN SE CUENTA CON SALDO EN BANCOS PARA REALIZAR EL PAGO DE ISR, SERVICIOS AMBIENTALES, Y EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINA CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DE 2020.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) ESTA CUENTA MUESTRA SALDO YA QUE DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE 2020 SE REGISTRA EL IVA ACREDITABLE Y EL IMPORTE CORRESPONDE AL SALDO A FAVOR QUE RESULTA DE LA PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES MENSUALES DE IVA; ASÍ COMO SALDO DE DEUDODRES DIVERSOS.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) ESTA CUENTA MUESTRA SALDO DE \$45,713.49 DEBIDO A QUE SE CUENTA CON MATERIAL EN ALMACÉN DE MEDIDORES DE AGUA Y ACCESORIOS PARA SER UTILIZADOS EN LA INSTALACIONES DEL SERVICIO MEDIDO; ADEMÁS MOSTRÓ MOVIMIENTO EN EL SALDO, YA QUE DURANTE EL EJERCICIO DE 2020 HUBO SALIDA DE ALMACEN DE MEDIDORES DE AGUA POTABLE Y ACCESORIOS, PARA USUARIOS QUE SOLICITARON EL SERVICIO MEDIDO EN EL CONSUMO DE AGUA, POR ASÍ CONVENIR A LOS USUARIOS QUE NO DECEAN PAGAR EL SERVICIO DE AGUA MEDIANTE LA MODALIDAD DE CUOTA Y CON EL SERVICIO MEDIDO PAGAN LO JUSTO EN BASE A SU CONSUMO.

Inversiones Financieras (6) NO SE REALIZARON INVERSIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) PARA EL EJERCICIO FISCAL DE 2020 SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES. LA CUENTA 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN MUESTRA AUMENTO EN EL SALDO DEBIDO A QUE SE ADQUIRIÓ UNA CÁMARA FOTOGRÁFICA PARA EL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN; LA PARTIDA 1246 DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MUESTRA MOVIMIENTO EN EL SALDO YA QUE SE ADQUIRIÓ UN TRANSFORMADOR PARA EL REBOMBEO DE AGUA DE SEMANÁ, UNA BOMBA Y MOTOR PARA BOMBEO LAS FUENTES 1, Y UNA BOMBA Y MOTOR PARA BOMBEO BARRIO GUADALUPE; POR LO ANTERIOR EL SALDO TUVO AUMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, POR LA CANTIDAD DE \$287,342.72. SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES DE LA DEPRECIACIÓN MENSUAL DEL EJERCICIO DE 2019. PARA EL MOBILIARIO Y EQUIPO SE OFICINA SE APLICA EL 3%, PARA EL EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS SE APLICA EL 20% Y PARA LA MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS SE APLICA EL 10% DE DEPRECIACIÓN.

Estimaciones y Deterioros (8) SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (9) SIN MOVIMIENTOS

Pasivo (10) SE TIENE UN PASIVO CIRCULANTE POR LA CANTIDAD DE \$65,317.32, DICHO SALDO SE CONFORMA POR LA CUENTA 2117 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE \$64,922.44, EL CUAL CORRESPONDE A LAS CUOTAS DE ISSEMYM CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE 2020 Y QUE SE PAGA EN EL MES DE ENERO DE 2021, LAS RETENCIONES DE ISR REALIZADAS AL PERSONAL DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE Y EL IVA POR PARGAR DEL MES DE DICIEMBRE, ÉSTOS CONCEPTOS CORRESPONDIENTE S AL EJERCICIO DE 2020, DICHO SALDO SE CANCELA EN EL MES DE ENERO 2021, CON LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN MENSUAL ANTE EL SAT EL 17 DE ENERO DE 2021. EN LA CUENTA 2119 DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$ 394.88, DICHO SALDO CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE CUOTAS SINDICALES REALIZADAS AL PERSONAL SINDICALIADO DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE DE 2020, LAS CUALES ESTAN PENDIENTES DE ENTREGAR AL SUTEYMM EN E L SIGUIENTE EJERCICIO DE 2021. EL SALDO EN EL PASIVO MUESTRA DISMINUCIÓN CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE 2020 FUERON PAGADAS LAS COTIZACIONES DE ISSEMYM DESCONCONTADAS VIA PARTICIPACIONES AL AYUNTAMIENTO DEL EJERCICIO FISCAL 2020.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) EN ESTE RUBRO LOS INGRESOS POR RECURSOS PROPIOS REPRESENTAN EL 82.23% DE LOS INGRESOS TOTALES, MIENTRAS QUE LOS INGRESOS POR SUBSIDIO QUE NOS OTORGA EL AYUNTAMIENTO PARA CUBRIR LOS GASTOS DE COMPLEMENTO DE PAGO DE NOMINAS, COTIZACIONES A ISSEMYM Y AGUINALDO, ES DEL 17.77% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS RECAUDADOS DEL ORGANISMO DURANTE EL EJERCICIO DE 2020. CABE HACER MENCIÓN DE QUE LA RECAUDACIÓN POR INGRESOS PROPIOS FUE MAYOR EN COMPARACIÓN CON EL EJERCICIO ANTERIOR, TODA VEZ QUE LA RECAUDACIÓN POR PAGO ANUAL ANTICIPADO AUMENTO LIGERAMENTE Y EN COORDINACIÓN CON EL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN SE REALIZARON ACCIONES QUE PERMITIERON DISMINUIR EL REZAGO, ADEMÁS EN APOYO A LA ECONOMÍA DE LOS USUARIOS SE REALIZÓ CAMPAÑA DE CONDONACIÓN DE RECARGOS DURANTE CASI TODO EL AÑO, TAMBIÉN PARA INCREMENTAR LA RECAUDACIÓN EN ESTA ÉPOCA DE PANDEMIA COVID 19, QUE NOS AQUEJÓ DURANTE ESTE EJERCICIO 2020 Y CON LA FINALIDAD PODER SANEAR UN POCO LAS FINANZAS DEL ORGANISMO Y PODER HACER FRENTE A LOS GASTOS DEL OPDAP, SE IMPLEMENTÓ UNA CAMPAÑA DE CONDONACIÓN DEL 50% DE LOS SERVICIOS, EN LOS EJERCICIOS ANTERIORES, PARA QUE LOS USUARIOS EN SITUACIÓN DE REZAGO PUDIERAN PONERSE AL CORRIENTE EN SUS PAGOS, YA QUE DERIVADO DE LA PANDEMIA LA POBLACIÓN SE VÍO SEVERAMENTE AFECTADA EN SU ECONOMÍA. SIN EMBARGO, NO FUE SUFICIENTE LA RECAUDACIÓN, POR LO QUE SE REQUIRIÓ DE SUBSIDIO OTORGADO POR EL AYUNTAMIENTO, PERO CABE DESTACAR QUE ÉSTE INGRESO FUE MENOR CON RESPECTO AL EJERCICIO DE 2019.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) SE RECIBIÓ SUBSIDIO DEL AYUNTAMIENTO AL ORGANISMO POR LA CANTIDAD DE \$1,574,676.00. TAMBIÉN SE REALIZARON BONIFICACIONES A LOS USUARIOS POR PAGO ANUAL ANTICIPADO EN LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2020 POR UN IMPORTE DE \$961,154.45 Y CON LA CAMPAÑA DE CONDONACIÓN DE RECARGOS DURANTE LOS MESES DE ABRIL A DICIEMBRE DE 2020 SE REALIZÓ LA BONIFICACIÓN DE RECARGOS Y LA CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN DE SERVICIO EN SU REZAGO DURANTE LOS MESES DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2020, SE REALIZÓ LA BONIFICACIÓN DE SERVICIOS POR UN IMPORTE DE \$859,356.92.

Otros Ingresos y Beneficios (13) MUESTRA SALDO DEBIDO AL REGISTRO DE LOS INTERESES BANCARIOS GENERADOS POR LAS CUENTAS DE BANCO DERIVADO DE RECURSOS PROPIOS.

Gastos y Otras Pérdidas (14) EN CUANTO A LOS GASTOS EL RUBRO DE LA PARTIDA 1000 REPRESENTA UN 51.20% DEL TOTAL DE LOS EGRESOS DEL ORGANISMO, LO QUE REFLEJA QUE EL MAYOR GASTO SE OCUPÓ EN EL PAGO DE NOMINA, RETENCIONES DE CUOTAS DE ISSEMYM, PRIMA VACIONAL Y AGUINALDO DEL EJERCICIO DE 2020; ADEMÁS HUBO PAGO LIQUIDACIONES DE PERSONAL; EN CUANTO A LA PARTIDA 2000 SE REFLEJA EN UN 3.03% DEL TOTAL DEL EGRESO, LO QUE MUESTRA QUE SE TUVO UN AHORRO EN EL GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SIN EMBARGO FUE MENOR EL GASTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR; EN CUANTO A LA PARTIDA 3000 EN ESTE SE CONCENTRA UN 18.06% DEL TOTAL DEL EGRESO, YA QUE EN ESTE RUBRO SE CONTABILIZAN LOS GASTOS POR CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LOS EQUIPOS DE BOMBEO DE LOS MESES DE DICIEMBRE 2019, ENERO Y FEBRERO DE 2020, YA QUE POR LAS CONDICIONES ECONÓMICAS DEL ORGANISMO EN LOS MESES SUBSECUENTES EL AYUNTAMIENTO SUBSIDIA EL PAGO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LOS EQUIPOS DE BOMBEO Y REBOMBEO. LAS BONIFICACIONES OTORGADAS A LOS USUARIOS A INICIO DE AÑO POR PAGO ANTICIPADO ANUAL DEL SERVICIO DE AGUA, SE CONCENTRAN EN LA PARTIDA 4000 Y REFLEJAN EL 20.90%. LA PARTIDA 5000 TUVO MOVIMIENTOS POR ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES, PRINCIPALMENTE DE DOS BOMBAS DE AGUA CON MOTOR Y UN TRANSFORMADOR; Y LA PARTIDA 6000 DE INVERSIÓN PÚBLICA, DONDE SE REFLEJAN LAS REPARACIONES DE INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA Y MANTENIMIENTO DE POZOS Y EQUIPOS DE BOMBEO REPRESENTA EL 5.69%, EN ESTA PARTIDA SE DESTACA QUE MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO EJERCICIO PASADO DERIVADO DE QUE SE REALIZARON MANTENIMIENTOS A LOS EQUIPOS DEL BOMBEO DE LAS FUENTES 1, REBOMBEO SEMANÁ Y POZO PROFUNDO, ASÍ COMO DE LA PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES Y MANTENIMIENTO DE DRENAJE SANITARIO.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) EL PATRIMONIO GENERADO EN EL EJERCICIO DE 2020 FUE MENOR EN COMPARACIÓN CON EL GENERADO EN EL EJERCICIO DE 2019. SE GENERÓ UN AHORRO PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE \$149,248.85; ESTO DEBIDO A QUE SE OBTUVO MENOR RECAUDACIÓN POR EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE, DEBIDO A LA CONTINGENCIA POR EL COVID-19; Y EN ESTE EJERCICIO SE REALIZARON MAYORES GASTOS POR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO DEL POZO PROFUNDO DE LA CABECERA Y BOMBEO DE LAS FUENTES 1 Y 2, Y REBOMBEO SEMANÁ, ASÍ COMO LOS GASTOS POR CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LOS EQUIPOS DE BOMBEO Y REBOMBEO, LOS CUALES TUVIERON ALTOS INCREMENTOS.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) EL FLUJO DE EFECTIVO ES MENOR AL DEL EJERCICIO DE 2019, YA QUE EN 2020 SE GENERÓ RECAUDACIÓN EN CUANTO AL REZAGO, DEBIDO A QUE SE LLEVÓ A CABO CAMPAÑA DE CONDONACIÓN DE RECARGOS, LA CUAL CONSISTIÓ EN LA CONDONACIÓN DE RECARGOS, DURANTE LOS MESES DE ABRIL A DICIEMBRE DE 2020, Y OTRA CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN EN LOS MESES DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2020. PARA ESTE EJERCICIO SE DESTACA QUE EL PASIVO SE DISMINUYÓ CON RESPECTO AL EJERCICIO DE 2019, DEBIDO A QUE EL AYUNTAMIENTO APOYO CON SUBSIDIO PARA EL PAGO DE COTIZACIONES A ISSEMYM DE LMA MAYOR PARTE DE LOS MESES DEL EJERCICIO DE 2020, LAS CUALES FUERON DESCONTADAS VÍA PARTICIPACIONES AL AYUNTAMIENTO; POR LO QUE AL MES DE DICIEMBRE SOLO SE DEBE AL ISSEMYM EL MES DE DICIEMBRE 2020, EL CUAL SE PAGA EN EL MES DE ENERO 2021.

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 AFECTARAN EL FLUJO DE EFECTIVO, Y EN CUANTO A LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS LA UNICA CUENTA CONTABLE QUE AFECTA LOS EGRESOS EN CUANTO AL AHORRO PRESUPUESTAL ES LA CUENTA DE DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES POR LA CANTIDAD ACUMULADA DEL EJERCICIO DE 2020 DE \$397,374.11.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


TEC. EFRAIM NIETO NAVA
Director General



L. C. ANGÉLICA CEDILLO SÁNCHEZ
Subdirectora de Administración y Finanzas



M.A.P. VIOLETA CRUZ SÁNCHEZ
Comisario

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JICOTITLÁN, MÉX.
2019-2021