



Nombre de la Entidad Municipal (1) JOCOTITLAN No. 2028

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01 de Enero_ al _31 de Diciembre_ de _2021_ (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 \$105,964.63, ESTE RUBRO MUESTRA DISMINUCIÓN CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE EN EL EJERCICIO DE 2021 SE REALIZARON MAS GASTOS; 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 2021.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) ESTA CUENTA MUESTRA SALDO YA QUE DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE 2021 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 MOVIMIENTO EN EL SALDO, YA QUE DURANTE EL EJERCICIO DE 2021 SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE MEDIDORES DE AGUA Y ACCESORIOS PARA MEDIDORES COMO VÁLVULAS EXPULSORAS DE AIRE, SIN EMBARGO HUBO SALIDA DE ALMACEN DE MEDIDORES DE AGUA POTABLE, PARA USUARIOS QUE SOLICITARON EL SERVICIO MEDIDIO EN EL CONSUMO DE AGUA, POR ASÍ CONVENIR A LOS USUARIOS QUE NO DESEAN 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 2021 LA CUENTA 1246 DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MUESTRA MOVIMIENTO EN EL SALDO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, TODA VEZ QUE SE REGISTRÓ ENTRADA POR LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES CONSISTENTE EN UN TALADRO ROMPEDOR PARA EL ÁREA DE FONTANERÍA POR LA CANTIDAD DE \$31,425.00; ASÍ MISMO EN LA CUENTA 1241 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA MUESTRA AUMENTO YA QUE SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE DOS EQUIPOS DE CÓMPUTO PARA LAS ÁREAS DE CONTABILIDAD Y SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS POR LA CANTIDAD DE \$46,334.46. SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES DE LA DEPRECIACIÓN MENSUAL DEL EJERCICIO DE 2021. PARA EL MOBILIARIO Y EQUIPO DE 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 MOVIMEINTOS

Pasivo (10) SE TIENE UN PASIVO CIRCULANTE POR LA CANTIDAD DE \$322,221.79, LA CUAL SE CONFORMA POR LA CUENTA 2112 DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$93,694.67, QUE CORRESPONDEN A PAGO PENDIENTE DE TRABAJOS REALIZADOS EN EL DEPÓSITO DE LA VENTA POR MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADOR; POR LA CUENTA 2117 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE \$35,468.54; DICHO IMPORTE CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE ISR REALIZADAS AL PERSONAL DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE DE 2021, 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 \$ 193,058.58, DICHO SALDO CORRESPONDE A LAS RETENCIONES Y APORTACIONES DE ISSEMYM DEL MES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021, LAS CUALES FUERON DESCOTADAS AL AYUNTAMIENTO VÍA PARTICIPACIONES; ESTE SALDO SERÁ CANCELADO EN EL MOMENTO EN QUE SE REALICE EL PAGO AL AYUNTAMIENTO. EL SALDO EN EL PASIVO MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO QUE SE GENERÓ UN PASIVO DE PAGO A PROVEEDORES.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) EN ESTE RUBRO LOS INGRESOS POR RECURSOS PROPIOS REPRESENTAN EL 87.82% 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, ES DEL 12.18% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL ORGANISMO DURANTE EL EJERCICIO DE 2021. 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 EL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN SE REALIZARON ACCIONES QUE PERMITIERON DISMINUIR EL REZAGO, PERO NO FUE SUFICIENTE LA RECAUDACIÓN; POR LO QUE SE REQUIRIÓ DE SUBSIDIO OTORGADO POR EL AYUNTAMIENTO, PERO SE DESTACA QUE FUE MENOR CON RESPECTO AL EJERCICIO 2020.

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 \$1,101,200.00, PARA COMPLEMENTO DE PAGO DE LA PARTIDA 1000, PERO FUE MENOR EN COMPARACIÓN CON EL EJERCICIO DE 2020.

Otros Ingresos y Beneficios (13) MUESTRA SALDO DEBIDO AL REGISTRO DE LOS INTERES BANCARIOS GENERADOS POR LAS CUENTAS DE BANCOS DERIVADOS DE RECURSOS PROPIOS.

Gastos y Otras Pérdidas (14) EN CUANTO A LOS GASTOS EL RUBRO DE LA PARTIDA 1000 REPRESENTA UN 52.71% 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 VACACIONAL Y AGUINALDO DEL EJERCICIO DE 2021; EN CUANTO A LA PARTIDA 2000 SE REFLEJA EN UN 3.02% DEL TOTAL DEL EGRESO, LO QUE MUESTRA QUE SE TUVO UN AHORRO EN EL GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, Y FUE MENOR EL GASTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR; EN CUANTO A LA PARTIDA 3000 EN ESTE SE CONCENTRA UN 16.02% 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 2020, ENERO Y FEBRERO DE 2021, 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 18.98%, ESTA PARTIDA MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, YA QUE SE DESTACA QUE SE REALIZÓ CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN PARA INCREMENTAR LA RECAUDACIÓN Y PODER HACER FRENTE A LOS GASTOS DEL ORGANISMO, LAS CONDONACIONES DE RECARGOS Y DE EJERCICIOS ANTERIORES FUE MUCHO MAYOR AL EJERCICIO DE 2020. LA PARTIDA 5000 TUVO MOVIMIENTOS POR ADQUISICIÓN DE UN ROTOMARTILLO PARA EL ÁREA DE FONTANERÍA Y DOS EQUIPOS DE CÓMPUTO PARA EL ÁREA DE CONTABILIDAD Y LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, LA CUENTA DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS REPRESENTA EL 1.13% DEL GASTO; 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 8.14%, 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 Y 2, POZO PROFUNDO Y REMBOMBEO DE SEMANÁ; ASÍ COMO DE LA PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES Y MANTENIMIENTO DE DRENAJE SANITARIO Y FOSAS SÉPTICAS CON CAMIÓN VACTOR.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) EN EL EJERCICIO DE 2021 EL PATRIMONIO GENERADO DISMINUYÓ. SE OBTUVO UN DESAHORRO PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE \$386,824.54; ESTO DEBIDO A QUE SE TUVO RECAUDACIÓN POR EL CONCEPTO DE REZAGO EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE; PERO 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, 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 MAYOR AL DEL EJERCICIO DE 2020, YA QUE EN 2021 SE GENERÓ MAYOR RECAUDACIÓN EN CUANTO AL REZAGO, DEBIDO A QUE SE LLEVÓ ACABO UNA CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN, LA CUAL CONSISTIÓ EN LA LA CONDONACIÓN DE RECARGOS Y 50 POR CIENTO EN ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021. PARA ESTE EJERCICIO SE DESTACA QUE EL SUBSIDIO OTORGADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA EL PAGO DE COTIZACIONES A ISSEMVM Y COMPLEMENTO DE LA PARTIDA 1000 DISMINUYÓ.

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 2021 DE \$503,700.49.

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



TÉC. EFRAÍN NIETO NAVA
Director General



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



MTRA. ALMA ROSA SÁNCHEZ MARTÍNEZ
Comisario



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JOCOTITLÁN, MEX.
2022-2024