



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)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) En los meses de Enero y Febrero la situación económica del Organismo es buena, ya que con los ingresos propios por recaudación de derechos el Organismo es autosuficiente para solventar los gastos corriente durante estos 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.

Panorama Económico y Financiero(4) El Organismo no es autosuficiente

Autorización e Historia (5) El Organismo fue creado el 05 de Julio de 2002, con el decreto No. 79, publicado en gaceta de gobierno No. 5 del 05 de julio de 2002

Organización y Objeto Social (6) El Organismo de Agua Potable presta los servicios de suministro de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales, Ejercicio Fiscal 2021, Persona Moral con fines no Lucrativos, Obligaciones fiscales: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa mensual de operaciones con terceros, declaración y pago definitivo mensual de IVA, pago de impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del 3%, pago de aportaciones por servicios ambientales del 3.5%.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Se ha aplicado la normatividad del CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables correspondientes.

Políticas de Contabilidad Significativas (8) revelación suficiente, de valuación, consistencia....

Reporte Analítico del Activo (9) Para el equipo de mobiliario y equipo de oficina se aplica el 3% de depreciación y para el equipo de computo aplica el 20% y para maquinaria y equipo se aplica el 10%; de forma mensual.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) Sin movimientos

Reporte de la Recaudación (11) La recaudación por recurso propio se compone del 87.82% la cual fue mayor que el ejercicio anterior; hubo ingresos por subsidio el cual representa el 12.18% para el pago de complemento de la nomina, así como de retenciones de cuotas de ISSEMYM del ejercicio 2021, el incremento en la recaudación por recurso propio se debio a que se implementó una campaña de regularización mediante la condonación de recargos y 50 por ciento de adeudo en ejercicios anteriores, a través de visitas a usuarios en condición de rezago y pagos de servicio de manera bimestral. La recaudación de 2021 con respecto al ejercicio anterior fue mayor.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) El importe de la deuda que se tiene reflejado en los estados financieros es en el 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 de los meses de noviembre y diciembre de 2021, las cuales fueron descontadas 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.

Calificaciones Otorgadas (13) Sin movimientos

Proceso de Mejora (14) Se implementan estrategias en el área de Comercialización para eficientar la disminución del rezago en usuarios morosos, mediante la entrega de oficios en los domicilios, donde se le invita para que acudan a las oficinas del Organismo para la regularización de su adeudo a través de un convenio de pago, durante los meses de octubre, noviembre y diciembre se entregaron cartas invitación a los usuarios en situación de rezago para que aprovecharan la campaña de condonación de recargos y 50 por ciento de adeudo en ejercicios anteriores; con la finalidad de poder mejorar la recaudación y contar con recursos propios para hacer frente a los gastos del Organismo.

Información por Segmentos (15) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (16) Sin movimientos

Partes Relacionadas (17) No hay partes relacionadas que puedan ejercer alguna influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operaciones.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La información contable se encuentra firmada y presentada en base a los lineamientos establecidos y publicados por las autoridades fiscalizables.

"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 CEDILLO SÁNCHEZ
Subdirectora de Administración y Finanzas




MTRA. ALMA ROSA SÁNCHEZ MARTÍNEZ
Comisario



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JOCOTITLÁN, MEX.
2022-2024