

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

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 enero al 31 de diciembre 2023(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 \$83,365.36, ESTE RUBRO MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE EN EL EJERCICIO DE 2023 DURANTE LOS ÚLTIMOS DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE SE OBTUVIERON MÁS INGRESOS.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) ESTA CUENTA MUESTRA SALDO YA QUE DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE 2023 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 2023 HUBO SALIDA DE ALMACEN DE VÁLVULAS LIMITADORAS DE AGUA, PARA USUARIOS QUE SOLICITARON EL SERVICIO MEDIDO 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 2023 LA CUENTA 1246 DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MUESTRA MOVIMIENTO EN EL SALDO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, DEBIDO A LA ADQUISICIÓN DE UN ARRANCADOR PARA EL POZO PROFUNDO Y UN MOTOR DE 3HP, PARA LA PLANTA TRATADORA; LA CUENTA 1244 DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE MUESTRA MOVIMIENTO DEBIDO A LA ADQUISICIÓN DE UNA MOTOCICLETA PARA EL ÁREA DE FONTANERA; Y LA CUENTA 1241 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA NO MUESTRA MOVIMIENTO TODA VEZ QUE NO SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES DURANTE EL EJERCICIO. SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES DE LA DEPRECIACIÓN MENSUAL DEL EJERCICIO DE 2023. PARA EL MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA SE APLICA EL 3%, PARA EL EQUIPO DE COMPUTO Y ACCESORIOS SE APLICA EL 20%, PARA EQUIPO DE TRANSPORTE EL 10%, 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 \$1,385,937.60, LA CUAL SE CONFORMA POR LA CUENTA 2111 DE SERVICIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$4,168.19 CORRESPONDE A SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023 POR POR FALLECIMIENTO PENDIENTE DE PAGO; 2112 DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$535,455.06, QUE CORRESPONDEN A PAGO PENDIENTE DE TRABAJOS REALIZADOS EN EL DEPÓSITO DE LA VENTA POR MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADOR, CONSUMO DE GASOLINA DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2023, TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE BOMBEO Y MATERIALES PARA REPARACIONES DIVERSAS DE FUGAS; MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE LA PLANTA TRATADORA; Y MANTENIMIENTO DE REDES DE AGUA; MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS; POR LA CUENTA 2117 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE \$187,365.13, DICHO IMPORTE CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE ISR REALIZADAS AL PERSONAL DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, DICHO SALDO SE CANCELA EN EL MES DE ENERO 2024, CON LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN MENSUAL ANTE EL SAT EL 17 DE ENERO DE 2024. EN LA CUENTA 2119 DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$ 658,949.22, DICHO SALDO CORRESPONDE A LAS RETENCIONES Y APORTACIONES DE ISSEMYM DEL MES DE AGOSTO A DICIEMBRE DE 2023, LAS CUALES FUERON DESCOTADAS AL MUNICIPIO VÍA PARTICIPACIONES; ESTE SALDO SERÁ CANCELADO EN EL MOMENTO EN QUE SE REALICE EL PAGO AL MUNICIPIO. EL SALDO EN EL PASIVO MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO QUE NO SE OBTUVIERON INGRESOS SUFICIENTES Y SE GENERÓ UN AUMENTO EN EL 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 69.74% DE LOS INGRESOS TOTALES, MIENTRAS QUE LOS INGRESOS POR SUBSIDIO QUE NOS OTORGA EL MUNICIPIO PARA CUBRIR LOS GASTOS DE COMPLEMENTO DE PAGO DE NOMINAS, COTIZACIONES A ISSEMYM, PRIMA VACACIONAL Y AGUINALDO, ES DEL 30.26% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL ORGANISMO DURANTE EL EJERCICIO DE 2023. CABE HACER MENCIÓN DE QUE LA RECAUDACIÓN POR INGRESOS PROPIOS FUE MENOR EN COMPARACIÓN CON EL EJERCICIO ANTERIOR, TODA VEZ QUE LA RECAUDACIÓN POR PAGO ANUAL ANTICIPADO SE MANTUVO IGUAL AL EJERCICIO ANTERIOR Y LA RECAUDACIÓN CORRIENTE DE USUARIOS DE PAGO BIMENSTRAL TAMBIÉN DISMINUYÓ; ADEMÁS DE QUE EN EL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN SE REALIZARON ACCIONES PARA DISMINUIR EL REZAGO MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE UNA CAMPAÑA DE CONDONACIÓN DE RECARGOS, SIN EMBARGO NO FUE SUFICIENTE LA RECAUDACIÓN; POR LO QUE SE REQUIRÍO DE SUBSIDIO OTORGADO POR EL MUNICIPIO, Y SE DESTACA QUE FUE MAYOR CON RESPECTO AL EJERCICIO 2022.

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 MUNICIPIO AL ORGANISMO POR LA CANTIDAD DE \$2,996,500.00, PARA COMPLEMENTO DE PAGO DE LA PARTIDA 1000, PERO FUE MAYOR EN COMPARACIÓN CON EL RECIBIDO EN EL EJERCICIO DE 2022.

Otros Ingresos y Beneficios (13) MUESTRA SALDO DEBIDO AL REGISTRO DE LOS INTERESES 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 60.90% DEL TOTAL DE LOS EGRESOS DEL ORGANISMO, LO QUE REFLEJA QUE EL MAYOR GASTO SE OCUPÓ EN EL PAGO DE NOMINA, LIQUIDACIONES DE PERSONAL, RETENCIONES DE CUOTAS DE ISSEMYM, PRIMA VACACIONAL Y AGUINALDO DEL EJERCICIO DE 2023; EN CUANTO A LA PARTIDA 2000 SE REFLEJA EN UN 2.56% DEL TOTAL DEL EGRESO, LO QUE MUESTRA QUE SE TUVO UN LIGERO INCREMENTO EN EL GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR; EN CUANTO A LA PARTIDA 3000 EN ESTE SE CONCENTRA UN 19.72% DEL TOTAL DEL EGRESO, YA QUE EN ESTE RUBRO SE CONTABILIZAN LOS GASTOS POR CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LOS EQUIPOS DE BOMBEO DURANTE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2023, DEBIDO A QUE POR LAS CONDICIONES ECONÓMICAS DEL ORGANISMO EN LOS MESES SUBSECUENTES EL MUNICIPIO 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 12.36%, ESTA PARTIDA MUESTRA DISMINUCIÓN CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, SE DESTACA QUE SE REALIZÓ CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN PARA INCREMENTAR LA RECAUDACIÓN Y PODER HACER FRENTE A LOS GASTOS DEL ORGANISMO, SIN EMBARGO LAS CONDONACIONES DE RECARGOS DERIVADO QUE LA RECAUDACIÓN CON CAMPAÑA FUE MENOR EN NÚMERO DE USUARIOS. LA PARTIDA 5000 TUVO MOVIMIENTOS, YA QUE SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES; 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 3.33%, EN ESTA PARTIDA SE DESTACA QUE MUESTRA DISMINUCIÓN CON RESPECTO AL EJERCICIO PASADO, SE DESTACA QUE SE REALIZARON MANTENIMIENTOS A LOS EQUIPOS DEL BOMBEO DE LAS FUENTES 1, POZO PROFUNDO Y POZO LA VENTA; 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 2023 EL PATRIMONIO GENERADO DISMINUYÓ. SE OBTUVO UN DESAHORRO PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE \$410,202.62; ESTO DEBIDO A QUE SE TUVO RECAUDACIÓN POR EL CONCEPTO DE REZAGO EN EL SUMINISTRO DE AGUA POTABLE; PERO EN ESTE EJERCICIO DISMINUYÓ LA RECAUDACIÓN Y SE REALIZARON MAYORES GASTOS POR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO DEL POZO PROFUNDO DE LA CABECERA Y BOMBEO DE LAS FUENTES 1, 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 2022, YA QUE EN 2023 SE GENERÓ MENOR RECAUDACIÓN EN CUANTO AL REZAGO, SE LLEVÓ ACABO UNA CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN, LA CUAL CONSISTIÓ EN LA CONDONACIÓN DE RECARGOS DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2023, PERO NO SE OBTUVO LA RECAUDACIÓN ESPERADA. PARA ESTE EJERCICIO SE DESTACA QUE EL SUBSIDIO OTORGADO POR EL MUNICIPIO PARA EL PAGO DE COTIZACIONES A ISSEMYM Y COMPLEMENTO DE LA PARTIDA 1000 AUMENTÓ CONSIDERABLEMENTE, DERIVADO DE LA BAJA RECAUDACIÓN Y SE TUVIERON LIQUIDACIONES DE PERSONAL.

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 2023 DE \$735,375.77.

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



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JOCOTITLÁN, MEX.
2022-2024



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

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01 enero_ al _31_ de _diciembre_ 2023(2)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Contables:

Valores SIN MOVIMIENTOS

Emisión de obligaciones SIN MOVIMIENTOS

Avales y Garantías SIN MOVIMIENTOS

Juicios SIN MOVIMIENTOS

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares SIN MOVIMIENTOS

Bienes en concesión y en comodato SIN MOVIMIENTOS

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos LOS RECURSOS RECAUDADOS ES EN SU MAYOR PARTE DE RECURSO PROPIO Y REPRESENTA UN 69.71% DE LOS INGRESOS TOTALES, EL 30.26% FUE DE SUBSIDIO OTORGADO POR EL MUNICIPIO; Y SE EJECUTA EN BASE A LOS MOMENTOS CONTABLES. SE DESTACA QUE LOS INGRESOS PROPIOS DISMINUYERON CONSIDERABLEMENTE CON RESPECTO AL MES ANTERIOR.

Cuentas de Egresos LOS GASTOS SE EJECUTAN EN BASE AL PRESUPUESTO AUTORIZADO Y SE APLICAN LOS MOMENTOS CONTABLES.

"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



LIC. ELISA JUAN LAUREANO
Comisario



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JOCOTITLÁN, MEX.
2022-2024



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

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01 enero_ al _31_ de _diciembre_ 2023(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 2023, 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% y pago de impuesto de emisión de gases contaminantes a la atmósfera.

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%, para el equipo de transporte el 10%, 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 69.740% la cual fue mayor al ejercicio anterior; hubo ingresos por subsidio el cual representa el 30.26% para el pago de complemento de la nomina, prima vacacional, aguinaldo y liquidaciones de personal; así como de retenciones de cuotas de ISSEMYM del ejercicio 2023; la recaudación por recurso propio se debió a los pagos anuales y pagos de servicio de manera bimestral, también se implementó una campaña de regularización mediante la condonación de recargos, a través de visitas a usuarios en condición de rezago. La recaudación de 2023 con respecto al ejercicio anterior fue menor.

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 \$1,385,937.60, la cual se conforma por la cuenta 2111 de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$4,168.19 corresponde a quincena por fallecimiento pendiente de pago; 2112 de Proveedores por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$535,455.06, que corresponden a pago pendiente de trabajos realizados en el depósito de la Venta por mantenimiento de transformador, consumo de gasolina de octubre, noviembre y diciembre de 2023, trabajos de mantenimiento de equipos de bombeo y materiales para reparaciones diversas de fugas y mantenimiento de redes de agua, mantenimiento de quipos de la planta tratadora, y mantenimiento de vehículos; por la cuenta 2117 de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, por un importe de \$187,365.13, dicho importe corresponde a las retenciones de ISR realizadas al personal del OPDAP del mes de diciembre de 2023, dicho saldo se cancela en el mes de enero 2023, con la presentación de la declaración mensual ante el SAT el 17 de enero de 2024; en la cuenta 2119 de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por un importe de \$ 232,970.43, dicho saldo corresponde a las retenciones y aportaciones de ISSEMYM del mes de noviembre y diciembre de 2022, 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 no se obtuvieron ingresos suficientes y se generó un incremento en el pasivo de pago a proveedores.

Calificaciones Otorgadas (13) Sin movimientos

Proceso de Mejora (14) El área de Comercialización para eficientar la disminución del rezago en usuarios morosos, realiza acciones de visitas a los domicilios de los usuarios mediante la entrega de oficios de carta invitación, 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; con la finalidad de poder mejorar la recaudación y contar con recursos propios para hacer frente a los gastos del Organismo; sin embargo no se obtuvo una respuesta favorable en la recuadación, y ésta fue menor al ejercicio anterior.

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"



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JOCOTITLÁN, MEX.
2022-2024