



Nombre de la Entidad Municipal (1) Organismo de Agua de JOCOTITLAN, 2028.

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01 de ENERO_ al _31_ de _DICIEMBRE_ 2025(2)

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) EN LA CUENTA DE BANCOS SE TIENE UN SALDO DE \$316,321.10, ESTE RUBRO MUESTRA UN INCREMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE EN EL EJERCICIO 2025 SE CONSIDERA EL PAGO DE IMPUESTOS CAUSADOS EN DICIEMBRE A PAGAR EN ENERO 2026.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) ESTA CUENTA MUESTRA SALDO, YA QUE DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2025 SE REGISTRA EL IVA ACREDITABLE Y EL IMPORTE CORRESPONDIENTE AL SALDO A FAVOR QUE RESULTA DE LA PRESENTACION DE LAS DECLARACIONES MENSUALES DE IVA; ASI COMO SALDO DE DEUDORES DIVERSOS.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5) ESTA CUENTA MUESTRA MOVIMIENTO, YA QUE DURANTE EL EJERCICIO 2025 HUBO SALIDA EN ALMACEN DE VALVULAS EXPULSORAS DE AIRE, PARA USUARIOS QUE SOLICITARON SU INSTALACIÓN, POR ASI CONVENIR A SUS INTERESES YA QUE DESEAN EVITAR COBROS ELEVADOS POR LA ACUMULACION DE AIRE EN SUS MEDIDORES, ASI COMO MEDIDORES DE AGUA QUE SOLICITARON EL SERVICIO MEDIDO EN EL CONSUMO DE AGUA.

Inversiones Financieras (6) NO SE REALIZARON INVERSIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025 LA CUENTA 1246 DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS NO MUESTRA MOVIMIENTO EN EL SALDO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, DEBIDO A QUE NO HUBO ADQUISICIONES, LA CUENTA 1241 DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA Y LA CUENTA 1244 DE VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE TAMPOCO MUESTRAN MOVIMIENTO TODA VEZ QUE NO SE REALIZARON ADQUISICIONES DE ESTOS BIENES. SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES DE LA DEPRECIACION MENSUAL DEL EJERCICIO 2025; PARA EL MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA SE APLICA EL 3%, PAR 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 \$280,811.09 EL CUAL SE CONFORMA POR LA CUENTA 2117 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE \$157,997.55 DICHO IMPORTE CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE ISR REALIZADAS AL PERSONAL DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025, Y SE CANCELA EN EL MES DE ENERO DE 2026 CON LA PRESENTACION DE LA DECLARACION MENSUAL ANTE EL SAT EL 17 DE ENERO DE 2026. EN LA CUENTA 2119 DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO CON UN IMPORTE DE \$122,813.54 DICHO SALDO CORRESPONDE A LAS RETENCIONES Y APORTACIONES DE ISSEMYM DEL MES DE DICIEMBRE DE 2024, LAS CUALES FUERON DESCONTADAS AL MUNICIPIO VIA PARTICIPACIONES; ESTE SALDO SERÁ CANCELADO CUANDO SE REALICE EL PAGO AL MUNICIPIO. EL SALDO EN EL PASIVO MUESTRA UN INCREMENTO RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUEEL MONTO DE LAS RETENCIONES FUE MAYOR.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) EN ESTE RUBRO LOS INGRESOS POR RECURSO PROPIO REPRESENTAN EL 66.65% 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 VACIONAL, AGUINALDO, ES EL DEL 33.35% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL ORGANISMO DURANTE EL EJERCICIO 2025. CABE HACER MENCION DE QUE LA RECAUDACION POR INGRESOS PROPIOS DISMINUYO, A PESAR DE QUE EN EL AREA DE COMERCIALIZACION SE REALIZARON ACCIONES PARA DISMINUIR EL REZAGO MEDIANTE LA IMPLEMENTACION DE UNA CAMPAÑA DE CONDONACIÓN DE RECARGOS, POR LO QUE NO FUE SUFICIENTE PARA CUBRIR LOS GASTOS DE ESTE ORGANISMO SE RECURRIO AL SUBSIDIO OTORGADO POR EL MUNICIPIO.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12) SE RECIBIO SUBSIDIO DEL MUNICIPIO AL ORGANISMO POR LA CANTIDAD DE \$4,500,000.00 PARA COMPLEMENTO DE PAGO DE LA PARTIDA 1000, Y OTROS GASTOS, CABE MENCIONAR QUE EL SUBSIDIO OBTENIDO FUE MENOR QUE EL EJERCICIO ANTERIOR.

Otros Ingresos y Beneficios (13) NO MUESTRA MOVIMIENTOS

Gastos y Otras Pérdidas (14) EN CUANTO A LOS GASTOS LA PARTIDA 1000 REPRESENTA UN 58.71% DEL TOTAL DE LOS EGRESOS DEL ORGANISMO, LO QUE REFLEJA QUE UN POCO MAS DE LA MITAD DEL TOTAL DEL GASTO SE OCUPO EN EL PAGO DE NOMINA, FINIQUITOS DE PERSONAL, RETENCIONES DE CUOTAS DE ISSEMYM, PRIMA VACACIONAL Y AGUINALDO DEL EJERCICIO 2025, EN CUANTO A LA PARTIDA 2000 SE REFLEJA EN UN 2.06% DEL TOTAL DEL EGRESO LO QUE MUESTRA QUE HUBO UN INCREMENTO EN EL GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, EN CUANTO A LA PARTIDA 3000 SE CONCENTRA UN 22.18% DE TOTAL DEL EGRESO, YA QUE EN ESTE RUBRO SE CONTABILIZAN LOS GASTOS POR CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA DE LOS EQUIPOS DE BOMBEO DURANTE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2025, DEBIDO A QUE POR LAS CONDICIONES ECONOMINAS DEL ORGANISMO EN LOS MESES SUBSECUENTES EL MUNICIPIO SUBSIDIA EL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA 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 CONCENTRA EN LA PARTIDA 4000 Y REFLEJA EL 16.53% ESTA PARTIDA MUESTRA UNA DISMINUCION CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, SE DESTACA QUE SE REALIZO CAMPAÑA DE REGULARIZACION PARA INCREMENTAR LA RECAUDACION Y PODER HACER FRENTE A LOS GASTOS DE ORGANISMO. LA PARTIDA 5000 NO REFLEJA MOVIMIENTO YA QUE NO SE REALIZARON ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES Y LA PARTIDA 6000 DE INVERSION PUBLICA REPRESENTA UN .52% DEL TOTAL DE EGRESOS, DONDE SE MUESTRAN LAS REPARACIONES DE INFRAESTRUCTURA HIDRAHULICA Y MATENIMIENTO DE POZOS Y EQUIPO DE BOMBEO REFLEJANDO UNA DISMINUCION.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) EN EL EJERCICIO 2025 EL PATRIMONIO GENERADO INCREMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, SE OBTUVO UN AHORRO DE \$304,531.97 DEBIDO A QUE DISMINUYO EL INGRESOS POR RECAUDACION Y A UNQUE INCREMENTARON TAMBIEN LOS GASTOS SE PUDO OBTENER UN AHORRO.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) EL FLUJO DE EFECTIVO ES MAYOR AL DEL EJERCICIO 2024, YA QUE EN 2025 SE GENERO RECAUDACION EN CUANTO A REZAGO, SE LLEVO A CABO UNA CAMPAÑA DE REGULARIZACION, LA CUAL CONSISTIO EN LA CONDONACION DE RECARGOS DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2025. 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 DISMINUYO.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables(17) SE REALIZO UNA AMPLIACION QUE AFECTO EN INGRESOS LA CUENTA DE CONEXIONES A LOS SISTEMAS DE AGUA Y DRENAJE POR \$372,587.93, REZAGOS POR \$2'804,291.58 Y SUBSIDIO POR \$4'500,000.00, EN CUANTO A GASTO LA CUENTA DE SUBSIDIO POR CARGA FISCAL POR UNA CANTIDAD DE \$2'156,606.02, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA POR \$67,609.21, EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS POR \$123,689.69 Y LA CUENTA DE BIENES INFORMATICOS POR UNA CANTIDAD DE \$15,959.72.

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

LIC. JUAN BAUTISTA GARCIA
Director General



DIRECCIÓN GENERAL

L. C. VERONICA COLIN GOMEZ
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



L.C. EDUARDO FLORES CANO
Comisario

CONTRALOR
HONORIFICO



Nombre de la Entidad Municipal (1) Organismo de Agua de JOCOTITLAN, 2028.

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01 de ENERO_ al _31_ de _DICIEMBRE_2025 (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 REPRESENTAN UN 66.65% DE LOS INGRESOS TOTALES, EL 33.35% FUE DE SUBSIDIO OTORGADO POR EL MUNICIPIO; Y SE EJECUTA EN BASE A LOS MOMENTOS CONTABLES. SE DESTACA QUE LOS INGRESOS PROPIOS INCREMENTARON CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR, DE IGUAL MANERA SUCEDIO CON EL SUBSIDIO PROPORCIONADO POR EL MUNICIPIO.

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

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

LIC. JUAN BAUTISTA GARCIA
Director General



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



L.C. EDUARDO FLORES CANO
Comisario

CONTRALOR
HONORIFICO



Nombre de la Entidad Municipal (1) **Organismo de Agua de JOCOTITLAN, 2028.**

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01 de ENERO_ al _31_ de _DICIEMBRE_2025 (2)

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (3) EN LOS MESES DE ENERO Y FEBRERO LA SITUACION ECONOMICA DEL ORGANISMO ES BUENA, YA QUE CON LOS INGRESOS PROPIOS POR RECAUDACION DE DERECHOS EL ORGANISMO ES AUTOSUFICIENTE PARA SOLVENTAR EL GASTO CORRIENTE DURANTE ESTOS MESES; SIN EMBARGO PARA LOS MESES SIGUIENTES LA RECAUDACION DISMINUYE CONSIDERABLEMENTE CON RESPECTO A LOS 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 SUMINISTROS DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES, EJERCICIO FISCAL 2025, 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, DECLARACION 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 EMISION DE GASES CONTAMINANTES A LA ATMOSFERA

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.

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 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 66.65% LA CUAL FUE MAYOR A EJERCICIO ANTERIOR; HUBO INGRESOS POR SUBSIDIO LO CUAL REPRESENTA EL 33.35% PARA EL PAGO DE COMPLEMENTO DE LA NOMINA, PRIMA VACACIONAL, AGUINALDO Y LIQUIDACIONES DE PERSONAL; ASI COMO DE RETENCIONES DE CUOTAS DE ISSEMYM DEL EJERCICIO 2025; LA RECAUDACION POR INGRESO PROPIO SE DEBIO A LOS PAGOS ANUALES Y PAGOS DE SERVICIO DE MANERA BIMESTRAL, TAMBIEN SE IMPLEMENTO UNA CAMPAÑA DE REGULARIZACION MEDIANTE LA CONDONACION DE RECARGOS, A TRAVES DE VISITAS A USUARIOS EN CONDICIÓN DE REZAGO. LA RECAUDACIÓN DEL EJERCICIO 2025 CON RESPECTO AL EJERCICIO DISMINUYO UN POCO..

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 \$280,811.09, LA CUAL SE CONFORMA POR LA CUENTA 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$157,997.55, DICHO IMPORTE CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE ISR REALIZADAS AL PERSONAL DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025, ESTE SALDO SE CANCELA EN EL MES DE ENERO DE 2026, CON LA PRESENTACION DE LA DECLARACION MENSUAL ANTE EL SAT EL 17 DE ENERO DE 2026; EN LA CUENTA 2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$122,813.54, DICHO IMPORTE CORRESPONDE A LAS RETENCIONES Y APORTACIONES; ESTE SALDO SERA CANCELADO EN EL MOMENTO EN QUE SE REALICE EL PAGO AL AYUNTAMIENTO. EL SALDO EN EL PASIVO MUESTRA UNA DISMINUCION RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR.

Calificaciones Otorgadas (13) SIN MOVIMIENTOS

Proceso de Mejora (14) EL AREA DE COMERCIALIZACION PARA EFICIENTAR LA DISMINUCION DEL REZAGO EN USUARIOS MOSOROS, REALIZA ACCIONES DE VISITAS A LOS DOMICILIOS DE LOS USUARIOS MEDIANTE LA ENTREGA DE OFICIOS DE CARTA INVITACION, DONDE SE LE INVITA PARA QUE ACUDAN A LAS OFICINAS DEL ORGANISMO PARA LA REGULARIZACION DEL ADEUDO A TRAVES DE UN CONVENIO DE PAGO, DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE SE ENTREGARON CARTAS INVITACIÓN A LOS USUARIOS DE REZAGOS 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, AUN CON ELLO EL RESULTADO NO FUE TAN FAVORABLE YA QUE EL INGRESO POR RECAUDACION EN REZAGOS NO FUE EL ESPERADO, A PESAR DE ELLO NO SE LOGRO EL OBJETIVO DE AUTOSUFICIENCIA 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 DESICIONES FINNACIERAS Y OPERACIONES.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) LA INFORMACION 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"


LIC. JUAN BAUTISTA GARCIA
Director General




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




L.C. EDUARDO FLORES CANO
Comisario


CONTRALOR
HONORÍFICO