



Nombre de la Entidad Municipal (2) JOCOTITLÁN 028

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

#### A) Notas de Desglose

##### I. Notas al Estado de Situación Financiera

###### Activo

Efectivo y Equivalentes (4) EL EFECTIVO MUESTRA SALDO POR LA CANTIDAD DE \$150,000.00; ESTO DEBIDO A QUE SE TIENE UN CHEQUE DE CAJA POR ESTE IMPORTE PARA PAGO DE LIQUIDACIONES POR JUBILACIONES. EN LA CUENTA DE BANCOS SE TIENEN UN SALDO DE \$366,744.92, ESTE RUBRO MUESTRA DISMINUCIÓN CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE EN EL EJERCICIO DE 2018 SE REALIZARON MÁS EROGACIONES POR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE BOMBEO Y SE DESTACA LA ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE CÓMPUTO, TAMBIÉN SE CUENTA CON SALDO EN BANCOS PARA REALIZAR EL PAGO DE ISR, SERVICIOS AMBIENTALES Y EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) ESTA CUENTA MUESTRA AUMENTO DE SALDO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE SE GENERÓ UN CRÉDITO FISCAL PARA COBRO, POR BIENES MUEBLES NO LOCALIZADOS.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) ESTA CUENTA MUESTRA SALDO, YA QUE EN EL EJERCICIO DE 2018 SE ADQUIRIERON MEDIDORES DE AGUA POTABLE, PARA OFRECER A LOS USUARIOS 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 (7) NO SE REALIZARON INVERSIONES FINANCIERAS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) PARA EL EJERCICIO FISCAL DE 2018 LA CUENTA 1246 DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MUESTRA DISMINUCIÓN CON REPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, TODA VEZ QUE SE REALIZÓ LA DEPURACIÓN DE INVENTARIOS, EN LA QUE SE DESTACA LA BAJA DE 25 BIENES MUEBLES EN ESTADO OBSOLETO POR LA CANTIDAD DE \$418,152.89 Y 8 BIENES NO LOCALIZADOS POR UN IMPORTE DE \$263,017.24. SE ADQUIRIÓ 1 BOMBA CON MOTOR DE 10 HP POR UN IMPORTE DE \$27,585.80 PARA EQUIPO DE BOMBEO DEL BARRIO DE ENGUINDO Y JAVIERES; Y 3 EQUIPOS DE COMPUTO HP, POR UN IMPORTE DE \$20,687.94; DICHO BIENES FUERON INSTALADOS EN EL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN. SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES DE LA DEPRECIACIÓN MENSUAL DEL EJERCICIO DE 2018. 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 (9) SIN MOVIMIENTOS

Otros Activos (10) SIN MOVIMIENTOS

**Pasivo (11)** SE TIENE UN PASIVO CIRCULANTE POR LA CANTIDAD DE \$825,815.26, LA CUAL SE CONFORMA POR LA CUENTA 2117 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE \$24,936.81; DICHO IMPORTE CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE ISR REALIZADAS AL PERSONAL DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE DE 2018, DICHO SALDO SE CANCELA EN EL MES DE ENERO CON LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN MENSUAL ANTE EL SAT EL 17 DFE ENERO DE 2019. EN LA CUENTA 2119 DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$ 800,878.45, DICHO SALDO CORRESPONDE A LAS RETENCIONES Y APORTACIONES DE ISSEMYM DEL MES DE DICIEMBRE DE 2017, Y DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y DICIEMBRE DE 2018, LAS CUALES FUERON DESCOTADAS AL AYUNTAMIENTO VÍA PARTICIPACIONES; ESTE SALDO SERÁ CANCELADO EN EL MOMENTO EN QUE SE REALICE EL PAGO AL AYUNTAMIENTO.

##### II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) EN ESTE RUBRO LOS INGRESOS POR RECURSO PROPIO REPRESENTAN EL 88.34% 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, Y COMPLEMENTO DE AGUINALDO, ES DEL 11.66% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL ORGANISMO. CABE HACER MENCIÓN DE QUE LA RECAUDACIÓN POR INGRESOS PROPIOS FUE MAYOR AL EJERCICIO ANTERIOR, TODA VEZ QUE EN EL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN SE REALIZARON ACCIONES QUE PERMITIERON DISMINUIR EL REZAGO; ASÍ COMO TAMBIÉN EL SUBSIDIO OTORGADO POR EL AYUNTAMIENTO FUE MENOR CON RESPECTO AL EJERCICIO PASADO.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (13) SE RECIBIÓ SUBSIDIO DEL AYUNTAMIENTO AL ORGANISMO POR LA CANTIDAD DE \$676,900.00. ASÍ TAMBIÉN SE REALIZARON BONIFICACIONES A LOS USUARIOS POR PAGO ANUAL ANTICIPADO EN LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2018 POR UN IMPORTE DE \$767,728.35.

Otros Ingresos y Beneficios (14) SE REALIZÓ LA DEPURACIÓN DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES EN ESTADO OBSOLETO, POR LO CUAL SE REALIZÓ LA ENAJENACIÓN DE ESTOS BIENES, POR LA CUAL SE OBTUVO UN INGRESO DE \$10,000.00

Gastos y Otras Pérdidas (15) EN CUANTO A LOS GASTOS EL RUBRO DE LA PARTIDA 1000 REPRESENTA UN 61.04% 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 Y LIQUIDACIONES DURANTE EL EJERCICIO DE 2018; EN CUANTO A LA PARTIDA 2000 SE REFLEJA EN UN 3.28% DEL TOTAL DEL EGRESO, LO QUE MUESTRA QUE SE TUVO UN AHORRO EN EL GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, PERO FUE MENOR EL GASTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR; EN CUANTO A LA PARTIDA 3000 ESTE SE CONCENTRA EN UN 20.42% 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 2017, ENERO Y FEBRERO DE 2018, 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 11.63%. LA PARTIDA 5000 TUVO MOVIMIENTOS POR ADQUISICIÓN DE UNA BOMBA SUMERGIBLE DE 10HP, INSTALADA EN EL REBOMBEO DE SEMANÁ PARA BARRIO DE ENGUINDO Y JAVIERES, ASÍ COMO 3 EQUIPOS DE COMPUTO HP, PARA LAS ÁREAS DE COMERCIALIZACIÓN Y ADMINISTRACIÓN; 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 3.63%, EN ESTA PARTIDA SE DESTACA QUE MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO PASADO DERIVADO DE QUE SE REALIZARON MANTENIMIENTOS A LOS EQUIPOS DEL REBOMBEO DE SEMANÁ Y POZO PROFUNDO, ASÍ COMO DE LA PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)** EL PATRIMONIO GENERADO EN EL EJERCICIO DE 2018 FUE MENOR EN COMPARACIÓN CON EL GENERADO EN EL EJERCICIO DE 2017. SE GENERÓ UN DESAHORRO PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE \$987,957.45; 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 REBOMBEO DE 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 (17)** EL FLUJO DE EFECTIVO ES MENOR AL DEL EJERCICIO DE 2017, YA QUE EN 2018 SE GENERÓ RECAUDACIÓN EN CUANTO AL REZAGO, DEBIDO A QUE SE LLEVÓ A CABO UNA CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN, LA CUAL CONSISTIÓ EN LA CONDONACIÓN DE RECARGOS, DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2018. HUBO ADQUISICIONES DE 4 BIENES MUEBLES Y PARA ESTE EJERCICIO SE DESTACA QUE EL PASIVO SE AUMENTÓ CON RESPECTO AL EJERCICIO DE 2017, DEBIDO A QUE NO SE CONTÓ CON EL RECURSO PARA EL PAGO DE COTIZACIONES A ISSEMYM, LAS CUALES FUERON DEXCONTADAS VÍA PARTICIPACIONES AL AYUNTAMIENTO, POR LO QUE EL IMPORTE DE ESTAS SE DEBE AL MUNICIPIO.

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)** NO SE TUVIERON INGRESOS CONTABLES DIFERENTES A LOS PRESUPUESTARIOS QUE AFECTARÁN EL FLUJO DE EFECTIVO, Y EN CUANTO A LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS LA ÚNICA 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 2018 DE \$193,350.18; SE REALIZÓ LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES POR LA CANTIDAD DE \$48,273.74.

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

LIC. VIOLETA CRUZ SÁNCHEZ  
Comisario



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
JOCOTITLÁN, MÉX.  
2019-2021

TÉC. EFRAÍN NIETO NAVA  
Director General



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



Nombre de la Entidad Municipal (2) JOCOTITLÁN 028

**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

**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 RECURSO RECAUDADOS ES EN LA MAYOR PARTE DE RECURSO PROPIO Y REPRESENTA UN 88.34% DE LOS INGRESOS TOTALES, EL 11.66% FUE DE SUBSIDIO OTORGADO POR EL AYUNTAMIENTO; Y SE EJECUTA EN BASE A LOS MOMENTOS CONTABLES

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"**

LIC. VIOLETA CRUZ SANCHEZ  
Comisario



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
JOCOTITLÁN, MÉX.  
2019-2021

TÉC. EFRAÍN NIETO NAVA  
Director General



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



Nombre de la Entidad Municipal (2) JOCOTITLÁN 028

### Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (3)

#### C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4) 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(5) El Organismo no es autosuficiente

Autorización e Historia (6) 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 (7) El Organismo de Agua Potable, Presta los servicios de suministro de agua potable y tratamiento de aguas residuales, Ejercicio Fiscal 2017, Persona Moral con fines no Lucrativos, Obligaciones fiscales: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa de IVA con la anual de ISR, declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA, 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 (8) Se ha aplicado la normatividad del CONAC, la ley general de contabilidad gubernamental y las disposiciones legales aplicables correspondientes

Políticas de Contabilidad Significativas (9) revelación suficiente, de valuación, consistencia...

Reporte Analítico del Activo (10) 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 (11) sin movimientos

Reporte de la Recaudación (12) La recaudación por recurso propio se compone del 88.34% la cual fue mayor que el ejercicio anterior; hubo ingresos por subsidio el cual representa el 11.66% para el pago de complemento de la nomina y complemento de aguinaldo, así como de retenciones de cuotas de ISSEMYM, el incremento en la recaudación por recurso propio se debio a que llevó acabo una campaña de regularización con la condonación de recargos y visitas a usuarios en condición de rezago.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) El importe de la deuda que se tiene reflejado en los estados financieros en la partida 2117 es con vencimiento mensual y se aplica al siguiente mes, que corresponde al pago de retenciones de ISR retenido a los trabajadores en el mes de diciembre; en la partida 2119 se refiere a las cotizaciones y aportaciones de ISSEMYM que se deben al Ayuntamiento de los meses de diciembre de 2017 y del ejercicio de 2018.

Calificaciones Otorgadas (14) Sin movimientos

Proceso de Mejora (15) 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.

Información por Segmentos (16) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (17) Sin movimientos

Partes Relacionadas (18) No hay partes relacionadas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) 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"



LIC. VIOLETA CRUZ SÁNCHEZ  
Comisario



TÉC. EFRAÍN NIETO NAVA  
Director General



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