



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción (4) En los meses de Enero, Febrero y Marzo la situación económica del Organismo de Agua es buena, ya que con los ingresos por recaudación de derechos el Organismo es autosuficiente para solventar los gastos corriente durante estos tres 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 para el resto del año.

Panorama Económico (5) El Organismo no es totalmente autosuficiente para hacer frente a los gastos que se requieren para mantenimientos de equipos, construcción de infraestructura hidráulica, pago de energía eléctrica y, nomina del personal; por lo que es necesario solicitar apoyo de subsidio al Ayuntamiento de Jocotitlán.

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 2019, 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 de DIOT, pago definitivo mensual de IVA, pago del 3% del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal de forma mensual, pago del 3.5% sobre servicios ambientales de forma bimestral.

Bases de Preparación de 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) Postulados básicos de contabilidad gubernamental: 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; para el equipo de computo se aplica el 20%; y para maquinaria otros equipos y herramientas se aplica el 10%; de forma mensual.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11) Sin movimientos

Reporte de la Recaudación (12) La recaudación en este mes de diciembre se compone de recursos propios por un 38.16%, y se obtuvo ingreso por subsidio del Ayuntamiento por un 61.84%; la recaudación que se generó de los ingresos propios fue mayor con respecto al mes anterior, derivado de que acudieron usuarios en situación de rezago que fueron visitados por el área de Comercialización para que se acercaran a las oficinas para regularizar su situación, además de que se realizó una campaña de regularización, consistente en la condonación de recargos, lo que derivó en que algunos usuarios acudieran a ponerse al corriente y se generaron mayores ingresos. La recaudación también derivó de subsidio del ayuntamiento para la partida 1000 principalmente para el pago de aguinaldo y cotizaciones de ISSEMYM de los meses de marzo a octubre de 2019, que habían sido descontadas vía participaciones al Ayuntamiento, por lo que con el subsidio fueron pagada al Municipio.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13) La deuda que se tiene es con vencimiento mensual y se aplica al siguiente mes, ya que corresponde al ISR e IVA del mes de diciembre de 2019.

Calificaciones Otorgadas (14) Sin movimientos

Proceso de Mejora (15) Bajo normatividad, al día en la información publicada

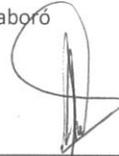
Información por Segmentos (16) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (17) Sin movimientos

Partes Relacionadas (18) No hay partes relacionadas

Responsabilidad Sobre la Prestación 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.

Elaboró



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



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE 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 conseción y en comodato: Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: El recurso ingresado en el mes de diciembre se compone de un 38.316% de recurso propio y el 68.84 % se compone de subsidio otorgado por el Ayuntamiento, los ingresos por recursos propios fueron utilizados en gastos corriente del Organismo y el subsidio principalmente en la partida 1000. Los ingresos se ejecutan en base a los momentos contables.

Cuentas de Egresos: El recurso ejercido pagado fue con recurso propio y subsidio del Ayuntamiento; y se ejerce en base a lo presupuestado autorizado.

Elaboró



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



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4); Este rubro no muestra una mayor variación con respecto al mes anterior, esto debido que en este mes de diciembre acuden una cantidad mayor de usuarios a realizar sus pagos, ya que éstos aprovechan la condonación de recargos que se aplican por medio de la campaña de regularización; sin embargo se hace mención de que en este mes de diciembre no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua, sin embargo también se obtuvo recaudación ya que acuden usuarios en situación de rezago que han sido visitados para invitarles a que se pongan al corriente en sus pagos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Sin Movimiento

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) Este apartado no muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, debido a que no hubo salida de almacén por venta de un medidor y accesorios de medidores para el servicios medido.

Inversiones Financieras (7) No se realizaron Inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Se tiene un importe en Mobiliario y Equipo de Administración por \$114,722.68 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$515,225.33; se lleva un total de depreciación acumulada por \$300,210.69; aquí se hace mención de que el total de la depreciación ,muestra diferencia con respecto del mes anterior, esto derivado que se llevó acabo una verificación y revisión de los cálculos aritméticos mensuales de depreciación a los bienes muebles registrados en el Organismo, a lo que se detectaron algunos diferencias, por lo que se procedio a la corrección del importe calculado, y se ajustó al importe real correspondiente.

Estimaciones y Deterioros (9) Sin movimiento

Otros Activos (10) Sin movimiento

PASIVO (11) La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo correspondiente a las retenciones de ISR e IVA por Pagar del mes de diciembre 2019; estos saldos son con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de enero 2020. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja una variación considerable con respecto del saldo en el mes anterior, esto debido a que de las retenciones de ISSEMYM de los meses de marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y octubre de 2019 que se debían al Ayuntamiento derivado que ya había sido pagadas via participaciones a ISSEMYM, por un total de \$588,368.35; fueron pagadas al Ayuntamiento en este mes de diciembre de 2019. Sin embargo se hace mención de que sólo queda pendiente de pago las cotizaciones del mes de diciembre de 2019, pagadas vía participaciones..

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos por derechos se conforman en un 38.16 por ciento de recursos propios, y un 61.84 por ciento de subsidio otorgado por el Ayuntamiento; para este mes el ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento se incrementó considerablemente con respecto a los meses anteriores, esto debido a que se recibió subsidio para el pago de la cotizaciones de ISSEMYM pendientes de pago al Ayuntamiento que habían sido pagadas vía participaciones y para el pago de aguinaldo del ejercicio fiscal de 2019 y prima vacacional del segundo periodo 2019, del personal del OPDAP . La recaudación por ingresos propios fue mayor con respecto al mes anterior, derivado de que en este mes de diciembre se terminaba la campaña de regularización a usuarios con adeudo, en la que había condonación de recargos al 100%, por lo acuden usuarios en situación de rezago para ponerse al corriente en sus pagos; lo que hace que los ingresos reflejen aumento con respecto a los últimos 4 meses. Con los ingresos recaudados se pudieron cubrir los gastos corriente del Organismo del mes de diciembre de 2019, de las partidas 2000, 3000, 5000 y 6000.

Gastos y Otras Pérdidas (13) La partida 1000 muestra los gastos de nómina del mes, así como el pago de aguinaldo y prima vacacional, correspondiente al personal del OPDAP; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron mayores al mes anterior, derivado de que hubo aumento de erogaciones de los gastos corriente para el mantenimiento de equipos y reparaciones de fugas de agua; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra aumento con respecto al mes anterior, debido a que en este mes de diciembre se realizaron erogaciones por concepto de pago de mantenimiento general, y se destaca que en este mes no se realizó el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del área operativa y los equipos de la planta tratadora; ya que el importe por consumo de luz lo subsidia el Ayuntamiento durante los meses de abril a diciembre de cada ejercicio; en la partida 4000 muestra movimiento debido a la campaña de condonación de recargos otorgada a los usuarios en situación de rezago, con lo que se pretende fortalecer las finanzas del Organsimo; la partida 5000 tuvo movimientos debido al pago de anticipo para la adquisición de un equipo nuevo de bombeo para el manantial la fuentes; la partida 6000 muestra auemnto en el saldo en comparación con el mes anterior, ya que se realizaron pagos a proveedores por materiales para reparaciones de fugas de agua potable y renta de maquina rompedora hidráulica para reparaciones de fugas de agua, así como remoción de baches ocasionados por reparaciones de fugas de agua en diversar calles de la Cabecera; así como reparaciones de redes de drenaje que se encontraban muy dañadas.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14) Se tuvo ahorro presupuestal en el mes por la cantidad de \$1,034,489.97, debido a que en la última semana del mes los ingresos fueron mayores a las primeras semanas; sin embargo en la cuenta de bancos se tiene ahorro para hacer frente a gastos de meses subsecuentes para mantenimiento de equipos, por alguna contingencia no prevista.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15) El rubro de efectivo muestra variación relevante con respecto al mes anterior, pero se hace notar que los ingresos se integran en un 38.169% de recursos propios, y un 61.84% de subsidio otorgado por el Ayuntamiento. El subsidio del Ayuntamiento en el mes fue tulizado pricipalmente en la partida 1000. El efectivo por ingresos propios fue aplicado principalmente en las partidas 2000, 3000 y 5000 en pagos de gasto corriente, y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua poptable y renta de maquinaria para excavaciones de reparaciones de fugas de agua. Se realizó pago de antipo para la adquisicion de un equipo de bombeo nuevo para el manantial las fuentes.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16) No se tuvieron ingresos contables diferentes a los presupuestarios que afecten al flujo de efectivo. En cuanto a los egresos presupuestarios la cuenta contable que afecta los egresos en cuanto al ahorro presupuestal es la cuenta de depreciación de los bienes muebles.

Elaboró



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