



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (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 \$10,638.62, ÉSTE IMPORTE CORRESPONDE A COMPLEMENTO DEL INGRESO DEL DÍA TREINTA UNO DE DICIEMBRE DE 2019, PENDIENTE DE DEPOSITAR POR CIERRE DE AÑO FISCAL; EN LA CUENTA DE BANCOS SE TIENEN UN SALDO DE \$746,010.87, ESTE RUBRO MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE EN EL EJERCICIO DE 2019 SE GENERÓ UN AHORRO PARA POSIBLES LIQUIDACIONES POR JUBILACIONES DE PERSONAL, TAMBIÉN SE CUENTA CON SALDO EN BANCOS PARA REALIZAR EL PAGO DE ISR, SERVICIOS AMBIENTALES Y EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINA CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE DE 2019.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) ESTA CUENTA MUESTRA SALDO YA QUE DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE 2019 SE REGISTRA EL IVA ACREDITABLE Y EL IMPORTE CORRESPONDE AL SALDO A FAVOR QUE RESULTA DE LA PRSENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES MENSUALES DE IVA; ASÍ COMO SALDO DE DEUDODRES DIVERSOS.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) ESTA CUENTA MUESTRA MOVIMIENTO EN EL SALDO, YA QUE DURANTE EL EJERCICIO DE 2019 HUBO SALIDA DE ALMACEN DE MEDIDORES DE AGUA POTABLE, PARA USUARIOS QUE SOLICITARON EL SERVICIO MEDIDIO 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 2019 LA CUENTA 1246 DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS NO MUESTRA MOVIMIENTO EN EL SALDO CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR, TODA VEZ QUE NO SE REGISTRARON ENTRADAS DE POR LA ADQUISICIÓN DE BIENEA MUEBLES. SE REALIZAN LOS REGISTROS CONTABLES DE LA DEPRECIACIÓN MENSUAL DEL EJERCICIO DE 2019. 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 MOVIMEINTOS

Pasivo (11) SE TIENE UN PASIVO CIRCULANTE POR LA CANTIDAD DE \$116,748.23, LA CUAL SE CONFORMA POR LA CUENTA 2117 DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, POR UN IMPORTE DE \$23,838.59; DICHO IMPORTE CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE ISR REALIZADAS AL PERSONAL DEL OPDAP DEL MES DE DICIEMBRE DE 2019, DICHO SALDO SE CANCELA EN EL MES DE ENERO 2020, CON LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN MENSUAL ANTE EL SAT EL 17 DFE ENERO DE 2020. EN LA CUENTA 2119 DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR UN IMPORTE DE \$ 92,909.64, DICHO SALDO CORRESPONDE A LAS RETENCIONES Y APORTACIONES DE ISSEMYM DEL MES DE DICIEMBRE DE 2019, LAS CUALES FUERON DESCOTADAS AL AYUNTAMIENTO VÍA PARTICIPACIONES; ESTE SALDO SERÁ CANELADO EN EL MOMENTO EN QUE SE REALICE EL PAGO AL AYUNTAMIENTO. EL SALDO EN EL PASIVO MUESTRA DISMINUCIÓN CON RESPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR DEBIDO A QUE DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE 2019 FUERON PAGADAS LAS COTIZACIONES DE ISSEMYM DESCONCONTADAS VIA PARTICIPACIONES AL AYUNTAMIENTO DEL EJERCICIO FISCAL 2018 Y 2019.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) EN ESTE RUBRO LOS INGRESOS POR RECURSOS PROPIOS REPRESENTAN EL 69.89% 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, COTIZACIONES A A ISSEMYM Y AGUINALDO, ES DEL 30.11% DEL TOTAL DE LOS INGRESOS DEL ORGANISMO DURANTE EL EJERCICIO DE 2019. CABE HACER MENCIÓN DE QUE LA RECAUDACIÓN POR INGRESOS PROPIOS FUE MAYOR EN COMPAACIÓN CON EL EJERCICIO ANTERIOR, TODA VEZ QUE LA RECAUDACIÓN POR PAGO ANUAL ANTICIPADO AUMENTO LIGERAMENTE Y EN EL ÁREA DE COMERCIALIZACIÓN SE REALIZARON ACCIONES QUE PERMITIERON DISMINUIR EL REZAGO, PERO NO FUE SUFICIENTE LA RECAUDACIÓN; POR LO QUE SE REQUIRÍO DE SUBSIDIO OTORGADO POR EL AYUNTAMIENTO, EL CUAL FUE MAYOR CON RESPECTO AL EJERCICIO 2018.

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 \$2,539,400.00. TAMBIÉN SE AREALIZARON BONIFICACIONES A LOS USUARIOS POR PAGO ANUAL ANTICIPADO EN LOS MESES DE ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2019 POR UN IMPORTE DE \$839,407.06 Y CON LA CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN DE SERVICIO EN SU REZAGO OTORGADA DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2019 SE REALIZÓ LA BONIFICACIÓN DE RECARGOS POR UN IMPORTE DE \$146,218.16.

Otros Ingresos y Beneficios (14) MUESTRA SALDO DEBIDO AL REGISTRO DE LOS INTERES BANCARIOS GENERADOS POR LA CUENTA DE BANCO DERIVADO DE RECURSOS PROPIOS.

Gastos y Otras Pérdidas (15) EN CUANTO A LOS GASTOS EL RUBRO DE LA PARTIDA 1000 REPRESENTA UN 49.49% 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 AGUINALDO DEL EJERCICIO DE 2019; EN CUANTO A LA PARTIDA 2000 SE REFLEJA EN UN 3.11% DEL TOTAL DEL EGRESO, LO QUE MUESTRA QUE SE TUVO UN AHORRO EN EL GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS, SIN EMBARGO FUE MAYOR EL GASTO CON REPECTO AL EJERCICIO ANTERIOR; EN CUANTO A LA PARTIDA 3000 EN ESTE SE CONCENTRA UN 19.59% 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 2018, ENERO Y FEBRERO DE 2019, YA QUE POR LAS CONDICIONES ECONÓMICAS DEL ORGANISMO EN LOS MESES SUBSECUENTES EL AYUNTAMIENTO SUBSIDIA EL PAGO DE ENERGÍA 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 CONCENTRAN EN LA PARTIDA 4000 Y REFLEJAN EL 13.95%. LA PARTIDA 5000 TUVO MOVIMIENTOS POR ADQUISICIÓN DE UNA BOMBA DE AGUA CON MOTOR DE 50 HP, PARA SER INSTALADA EN EL BOMBEO DE LAS FUENTES 2; 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 4.21%, EN ESTA PARTIDA SE DESTACA QUE MUESTRA AUMENTO CON RESPECTO EJERCICIO PASADO DERIVADO DE QUE SE REALIZARON MANTENIMIENTOS A LOS EQUIPOS DEL BOMBEO DE LAS FUENTES 2 Y POZO PROFUNDO, ASI COMO DE LA PLANTA TRATADORA DE AGUAS RESIDUALES Y MANTENIMIETO DE DRENAJE SANITARIO.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) EL PATRIMONIO GENERADO EN EL EJERCICIO DE 2019 FUE MAYOR EN COMPARACIÓN CON EL GENERADO EN EL EJERCICIO DE 2018. SE GENERÓ UN AHORRO PRESUPUESTAL POR LA CANTIDAD DE \$1,362,3697.88; 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 BOMBEO DE LAS FUENTES 2, ASÍ COMO LOS GASTOS POR CONSUMO DE ENERGÍA ELECTRICA 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 MAYOR AL DEL EJERCICIO DE 2018, YA QUE EN 2019 SE GENERÓ RECAUDACIÓN EN CUANTO AL REZAGO, DEBIDO A QUE SE LLEVÓ ACABO UNA CAMPAÑA DE REGULARIZACIÓN, LA CUAL CONSISTIÓ EN LA LA CONDONACIÓN DE RECARGOS, DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2019. PARA ESTE EJERCICIO SE DESTACA QUE EL PASIVO SE DISMINUYO CON RESPECTO AL EJERCICIO DE 2018, DEBIDO A QUE EL AYUNTAMIENTO APOYO CON SUBSIDIO PARA EL PAGO DE COTIZACIONES A ISSEMYM DEL EJERCICIO 2018 Y ALGUNOS MESES DE 2019, LAS CUALES FUERON DESCONTADAS VÍA PARTICIPACIONES AL AYUNMTAMIENTO; POR LO QUE AL MES DE DICIEMBRE SOBRE SE DEBE AL MUNICIPIO EL MES DE DICIEMBRE 2019.

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 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 2019 DE \$300,210.18; SE REALIZÓ DEPURACIÓN DE LA CUENTA DE DEPRECIACIÓN Y HUBO UN ANTICIPO A PROVEEDOR PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES POR LA CANTIDAD DE \$143,085.32, CONSISTENTE EN UNA BOMBA CON MOTOR DE 50 HP.

"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 GEDILLO SÁNCHEZ
Subdirectora de Administración y Finanzas



Nombre de la Entidad Municipal (2) JOCOTITLÁN 2028

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (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 69.89% DE LOS INGRESOS TOTALES, EL 30.11% 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 SÁNCHEZ
Comisario



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JOCOTITLÁN, MÉX.
2019-2021


TÉC. EFRAÍN NIETO NAVA
Director General




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



Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (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 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, 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 (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 69.89% la cual fue mayor que el ejercicio anterior; hubo ingresos por subsidio el cual representa el 30.11% para el pago de complemento de la nomina, complemento de aguinaldo, así como de retenciones de cuotas de ISSEMYM del ejercicio 2018 y parte de 2019, el incremento en la recaudación por recurso propio se debio a que llevé a cabo una campaña de regularización con la condonación de recargos y visitas a usuarios en condición de rezago y pagos de servicio de manera bimestral.

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 de 2019; en la partida 2119 se refiere a las cotizaciones y aportaciones de ISSEMYM que se deben al Ayuntamiento del mes de diciembre de 2019.

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, 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 2019.

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



AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
JOCOTITLÁN, MÉX.
2019-2021


TÉC. EFRAÍN NIETO NAVA
Director General




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