



OPDAP  
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

#### A) NOTAS DE DESGLOCE

##### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes (4);** Este rubro muestra una mínima disminución con respecto del mes anterior, ya que no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua; cabe hacer mención que los ingresos durante el ejercicio también disminuyeron debido a la contingencia de Covid 19 que estamos viviendo actualmente, dado que la situación económica de muchos usuarios es complicada y se acercan pocos usuarios a realizar pago de rezago, sin embargo el efectivo se mantuvo casi a la par del mes anterior, debido a que se tienen ingresos por la campaña de regularización. El efectivo se compone de ingresos propios y de subsidio otorgado por el Municipio.

**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 muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, ya que hubo salida del almacén por la venta de aparatos medidores de agua, válvulas expulsoras de aire, filtros de arena y marchamos, para ser utilizados en el servicio medido de agua.

**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 \$117,882.68 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$802,568.05; se lleva un total de depreciación acumulada por la cantidad de \$397,374.11.

**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 ISSEMYM, de ISR e IVA por Pagar del mes de diciembre 2020; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de enero 2021. En la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo se refleja disminución en el saldo ya que fueron realizados los pagos pendientes a proveedores, por lo que no se tienen adeudos de pagos a proveedores.

##### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión (12)** Los ingresos por derechos que se obtuvieron de recursos propios, se componen del 73.02 por ciento; y en este mes se recibieron ingresos por subsidio otorgado por el Municipio y representan el 26.98 por ciento; los ingresos propios fueron mayores respecto al mes anterior, esto derivado de que en el Organismo de Agua con la finalidad de poder incrementar la recaudación se autorizó realizar una campaña de regularización para usuarios rezagados, la cual también permitió aumentar los ingresos propios, con los cuales se pudieron cubrir el gasto corriente del Organismo del mes de diciembre, sin embargo fue necesario recurrir al subsidio otorgado por el Municipio para cubrir gastos de la partida 1000, específicamente fue aplicado en el complemento del pago de aguinaldo y prima vacacional, para el personal.

**Gastos y Otras Pérdidas (13)** La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP, los gastos fueron mayores con respecto del mes anterior, debido al pago de aguinaldo y prima vacacional del segundo periodos de 2020; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero éstos fueron mayores con respecto al mes anterior derivado de que se realizaron los pagos a proveedores de los gastos pendientes del ejercicio; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra disminución con respecto al mes anterior, debido a que en este mes de diciembre sólo se realizaron pagos a proveedores de servicios básico de funcionamiento, ya que el pago de energía eléctrica del pozo la venta la pagó el municipio; se destaca que ya no se realizó el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del area 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 se tuvo movimiento debido a que se reflejan las bonificaciones otorgadas por la condonación de recargos y bonificaciones derivado de la campaña de regularización, por apoyo a los usuarios con rezago, pero los descuentos fueron mayores al mes anterior, ya que los usuarios acuden en este mes para aprovechar los beneficios otorgados y poner al corriente su servicio de agua; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 se realizó pago de materiales por reparación de fugas de agua potable y mantenimientos a redes de agua potable, el gasto fue mayor con respecto al mes anterior, debido a que se realizaron pagos de renta de maquina retroexcavadora para la reparación de fugas y pagos pendientes de mantenimientos de redes de agua de ejercicio.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)** Se tuvo ahorro presupuestal por la cantidad de \$61,926.5, debido a que los ingresos propios fueron suficientes para solventar las necesidades del Organismo del gasto corriente, y se utilizó el subsidio para complemento de la partida 1000 en el rubro de prima vacacional y aguinaldo; sin embargo en la cuenta de bancos se tiene ahorro para hacer frente a gastos de meses subsecuentes para mantenimiento de equipos.

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)** El rubro de efectivo disminuyó con respecto al mes anterior, debido a que no corresponde realizar el pago bimestral por el servicio de agua; los ingresos de recursos propios se componen del 73.02 por ciento de recursos propios y se recibió subsidio del Municipio el cual representa el 26.98 por ciento del total de ingresos. El efectivo fue aplicado en la partida 1000 principalmente en el pago de nómina; en la partida 2000 y 3000, en pagos de gasto corriente, en la partida 5000 no se tuvo movimientos; en la partida 4000 se otorgaron bonificaciones por la cantidad de \$361,746.36 y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua potable y mantenimiento de redes de agua potable. El subsidio fue aplicado en su totalidad para el complemento de pago de aguinaldo y prima vacacional.

**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