



OPDAP
JOCOTITLÁN

ORGANISMO DE AGUA JOCOTITLÁN 028

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

PERÍODO DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2022

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5); Este rubro muestra aumento con respecto al mes anterior debido a que en este mes de marzo corresponde el pago bimestral del servicio de agua de los meses de enero y febrero 2022; los ingresos fueron en su totalidad de recursos propios, y se realiza el pago anual anticipado del servicio de agua potable; el mes de enero representa el mejor mes de recaudación para el Organismo, ya que se generan los mejores ingresos del ejercicio, pues los usuarios cumplidos aprovechan las mayores bonificaciones para el pago anticipado anual.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Sin Movimiento

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) Este apartado muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, tiene disminución debido a 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 (8) Muestra disminución debido a que se requirió recurso para el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) Se tiene un importe en Mobiliario y Equipo de Administración por \$164,217.14 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$833,993.05; se lleva un total de depreciación acumulada por \$532,343.62.

Estimaciones y Deterioros (10) Sin movimiento

Otros Activos (11) Sin movimiento

PASIVO (12) 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 marzo 2022; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de abril 2022. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de la retenciones de ISSEMYM de los meses de noviembre y diciembre de 202 y el mes de marzo de 2022, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas vía participaciones a ISSEMYM; y en la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se tiene un saldo de compromiso de pago por mantenimiento de pozo la Venta para pagarse en el ejercicio de 2022.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (13) Los ingresos por derechos se conforman en su totalidad por recursos propios; y en este mes no se tuvo ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron mayores al mes anterior, derivado de que se realiza el pago bimestral del servicio de agua potable, y los ingresos por pago anticipado anual de 2022; con los ingresos recaudados se pudieron cubrir los gastos corriente del Organismo del mes de marzo de 2022.

Gastos y Otras Pérdidas (14) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron mayores al mes anterior y se cubrió lo que se utilizó durante este mes; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, muestra aumento con respecto al mes anterior, debido a que se realizó del pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del área operativa y los equipos de la planta tratadora; con un importe de \$423,736.64; sin embargo 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 a los usuarios que realizaron su pago anual anticipado pero fue menor al mes anterior; 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 y equipos de bombeo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (15) Se tuvo desahorro presupuestal por la cantidad de \$546,181.22, debido a que los egresos fueron mayores a los ingresos obtenidos; se utilizó recurso de las inversiones financieras para el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (16) El rubro de efectivo incrementó ligeramente con respecto al mes anterior, el total de ingresos fueron de recursos propios; en este mes correspondió el pago bimestral del servicio de agua, además de que acudieron usuarios a realizar el pago anual anticipado para el ejercicio de 2022. 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, además destacando la mayor parte del egreso en el pago del servicio de energía eléctrica de los equipos de bombeo del area operativa y equipos de la planta tradora de aguas residuales; y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua poptable y mantenimiento de redes de agua potable.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (17) 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

