



OPDAP  
JOCOTITLÁN

ORGANISMO DE AGUA JOCOTITLÁN 028

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

PERÍODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2022

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (5);** Este rubro muestra aumento en el saldo con respecto al mes anterior, sin embargo los ingresos de recursos propios disminuyeron debido a que en este mes de junio no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua; los ingresos se componen de recursos propios y hubo subsidio otorgado por el Municipio; el mes de enero representa el mejor mes de recaudación para el Organismo, ya que se generan los mayores ingresos del ejercicio, pues los usuarios cumplidos aprovechan las 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)** Sin Movimiento

**Inversiones Financieras (8)** Sin Movimiento

**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 \$560,986.75.

**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 junio 2022; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de julio 2022. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de la retenciones de ISSEMYM del mes de junio de 2022, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas via 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, consumo de gasolina, pago de análisis de la planta tratadora y renta de copiadora y sueldos y salarios.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión (13)** Los ingresos por derechos se conforman en un 24.45 por ciento de recursos propios y el 75.55 fue de ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron menores al mes anterior, ya que no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, los ingresos no fueron los esperados; con los ingresos recaudados del mes se pudo cubrir el gasto corriente mínimo del Organismo generado en el mes de junio 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 menores al mes anterior ya que se cubrió lo mínimo que se utilizó durante este mes; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, muestra disminución con respecto al mes anterior, en esta partida se destaca que en este mes de junio ya 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 se tuvo movimiento debido a que se reflejan las condonaciones y bonificaciones otorgadas a los usuarios que realizaron su pago de rezago aprovechando la campaña de regularización, pero fue menor al mes anterior, debido a que no acudieron muchos usuarios; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 no muestra movimientos debido a que no se contó con suficiente recurso para realizar pagos.

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (15)** Se tiene un desahorro presupuestal al mes de junio por la cantidad de \$465,318.49, debido a que no se ha tenido la suficiente recaudación para hacer frente a los gastos requeridos por el Organismo y éstos son mayores a los ingresos obtenidos.

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (16)** El rubro de efectivo aumentó con respecto al mes anterior, pero la recaudación disminuyó con respecto al mes anterior; los ingresos se conforman de un 24.45 por ciento de recursos propios y el 75.55 por ciento es de subsidio otorgado por el Ayuntamiento, en este mes no correspondió el pago bimestral del servicio de agua. 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; y el subsidio fue en su totalidad para la partida 1000, principalmente en el pago de ISSEMYM, que se debía al Municipio.

**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

