



OPDAP
JOCOTILÁN

ORGANISMO DE AGUA JOCOTILÁN 028

2.1 NOTAS DE DESGLOSE

PERÍODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5); Este rubro muestra aumento con respecto al mes anterior, en este mes de diciembre no corresponde realizar el pago bimestral de los servicios de agua potable 2022; sin embargo los ingresos recibidos fueron mayores al mes anterior, ya que cabe mencionar que los ingresos de recursos propios se recaudaron debido a que acudieron usuarios a realizar su pago aprovechando la campaña de regularización 2022. También se destaca que con la contingencia de Covid 19 que estamos padeciendo actualmente, y dado que la situación económica es bastante complicada algunos usuarios han dejado de pagar el servicio de agua, lo cual también ha influido en la parte financiera de este Organismo. Aunque la recaudación se incrementó el efectivo no fue suficiente para solventar los gastos generados durante el mes de diciembre, por lo que fue necesario el subsidio por parte del Ayuntamiento.

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 de válvulas limitadoras de agua, por rehabilitación de calles.

Inversiones Financieras (8) No se realizaron Inversiones financieras

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 \$618,273.01.

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 diciembre 2022; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de enero 2023. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM de los meses de noviembre y diciembre 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 285,303.59 por el compromiso de pago de reparación de transformador en pozo profundo la Venta del ejercicio 2021, mantenimientos de equipos de bombeo y materiales diversos de mantenimiento de redes de agua y reparaciones de fugas del ejercicio de 2022.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (13) Los ingresos por derechos se conforman por el 48.72 por ciento de recursos propios; y en este mes se recibió ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento que representa el 51.28 por ciento del total de los ingresos; la recaudación en este mes de diciembre se incremento en comparación con el mes anterior, debido a que usuarios realizan el pago del servicio de agua potable al final de año, aunado a esto se destaca que se implemento la campaña de condonación de recargos al 100% y el 50% de descuento en ejercicios anteriores, a lo que se tuvo una respuesta por parte de algunos usuarios lo que generó incremento en la recaudación; con los ingresos propios recaudados del mes no se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo generado en el mes de diciembre de 2022, por lo fuye necesario el subsidio.

Gastos y Otras Pérdidas (14) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP y muestra aumento considerable con respecto al mes anterior, debido a que correspondió realizar el pago de aguinaldo 2022 y prima vacacional, correspondiente al segundo periodo 2022; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron mayores al mes anterior debido a que se adquirieron materiales para mantenimientos diversos de equipos y se realizaron pagos a proveedores; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, muestra aumento con respecto al mes anterior, se realizaron pagos de mantenimiento de reparaciones de equipos y redes de agua, en esta partida se destaca que en este mes de diciembre 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 aumento debido a que se reflejan las bonificaciones del 50% en adeudos de ejercicios anteriores y descuentos del 100% en recargos, otorgados a los usuarios derivado de la campaña de regularización 2022, por apoyo a los usuarios con rezago; la partida 5000 no tuvo movimientos; en la partida 6000 muestra aumento con respecto al mes anterior debido a que se realizaron pagos de materiales por reparación de fugas de agua potable y mantenimiento de bomba de pozo profundo de la Cabecera.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (15) Se tuvo ahorro presupuestal por la cantidad de \$77,914.62, debido a que los ingresos fueron mayores a los egresos, ya que se obtuvo subsidio del Ayuntamiento para hacer frente a gastos del mes de diciembre principalmente en la partida 1000.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (16) El rubro de efectivo aumentó con respecto al mes anterior; sin embargo los ingresos se componen de un 48.72 por ciento de recursos propios y el 51.28 por ciento es de subsidio otorgado por el Ayuntamiento; en este mes no correspondió realizar el pago bimestral del servicio de agua; aunque los ingresos del mes fueron mayores al anterior, con los ingresos recaudados del mes no se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo generado en el mes de diciembre de 2022, y fue necesario el apoyo mediante subsidio otorgado por el Ayuntamiento. El efectivo fue aplicado en la partida 1000 principalmente en el pago de nómina, prima vacacional y aguinaldo; en la partida 2000 y 3000, en pagos de gasto corriente de materiales de mantenimientos de equipos; en la aptida 4000 en el registro de bonificaciones; y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua poptable y mantenimiento de equipos de bombeo y 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

