



OPDAP
JOCOTITLÁN

ORGANISMO DE AGUA JOCOTITLÁN 028

2.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

PERÍODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Introducción (5) En los meses de Enero, Febrero y Marzo la situación económica del Organismo de Agua es buena, ya que con los ingresos por recaudación de derechos el Organismo es autosuficiente para solventar los gastos corriente durante estos tres primeros meses; sin embargo para los meses siguientes la recaudación disminuye considerablemente con respecto al primer trimestre del ejercicio y el Organismo ya no es autosuficiente para el resto del año.

Panorama Económico (6) El Organismo no es totalmente autosuficiente para hacer frente a los gastos que se generan por la operación de la infraestructura hidráulica.

Autorización e Historia (7) El Organismo fue creado el 05 de Julio de 2002, con el decreto No. 79, publicado en gaceta de gobierno No. 5 del día 05 de julio de 2002

Organización y Objeto Social (8) Organismo de Agua Potable, presta los servicios de suministro de agua potable y tratamiento de aguas residuales, Ejercicio Fiscal 2021, 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 de DIOT, pago definitivo mensual de IVA, pago del 3% del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal de forma mensual, pago del 3.5% sobre servicios ambientales de forma bimestral.

Bases de Preparación de Estados Financieros (9) Se ha aplicado la normatividad del CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables correspondientes.

Políticas de Contabilidad Significativas (10) Postulados básicos de contabilidad gubernamental: revelación suficiente, de valuación, consistencia....

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11) Sin movimientos

Reporte Analítico del Activo (12) Para el equipo de mobiliario y equipo de oficina se aplica el 3% de depreciación; para el equipo de computo se aplica el 20%; y para maquinaria otros equipos y herramientas se aplica el 10%; de forma mensual.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) Sin movimientos

Reporte de la Recaudación (14) La recaudación se integra de un 48.72 por ciento de recursos propios y se tuvo ingreso por subsidio del Ayuntamiento que representa el 51.28 por ciento, ya que los ingresos propios obtenidos no fueron suficientes para hacer frente a los principales gastos generados para la operación y funcionamiento del Organismo. En este mes no correspondió realizar el pago bimestral del servicio de agua. El Organismo de Agua implementó la campaña de regularización mediante la condonación de recargos al 100% y descuentos en adeudos de ejercicios anteriores del 50% para apoyar a los usuarios y se regularicen en sus pagos; y con ello poder incrementar la recaudación y hacer frente a los gastos que se requieren y así mismo sanar las finanzas del Organismo.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) La deuda que se tiene es con vencimiento mensual y se aplica al siguiente mes, ya que corresponde al ISR e IVA del mes de diciembre de 2022, así como las cotizaciones de ISSEMYM del mes de noviembre y diciembre del ejercicio de 2022 que se deben al Ayuntamiento, ya que estas fueron pagadas via participaciones y se generó deuda con proveedores por la cantidad de 285,303.59 la cual corresponde 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 .

Calificaciones Otorgadas (16) Sin movimientos

Proceso de Mejora (17) Bajo normatividad, al día en la información publicada
Información por Segmentos (18) Sin movimientos
Eventos Posteriores al Cierre (19) Sin movimientos
Partes Relacionadas (20) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad Sobre la Prestación Razonable de la Información Contable (21) La información contable se encuentra firmada y presentada en base a los lineamientos establecidos y publicados por las autoridades fiscalizables.

Elaboró



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

