



Municipio de JOCOTITLAN MEXICO 2028

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de diciembre de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) Este rubro muestra disminución con respecto al mes anterior, en este mes de diciembre no corresponde realizar el pago bimestral de los servicios de agua potable 2023; 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 2023, aunque se ve que la situación económica es bastante complicada y 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 en este mes, 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 (2) Sin Movimiento

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3) Este apartado muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, debido a que hubo salida de almacén por la venta de valvulas expulsoras de aire, para ser utilizados en el servicio medido.

Inversiones Financieras (4) No se realizaron Inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5) Se tiene un importe en Mobiliario y Equipo de Administración por \$164,217.14; en Equipo de Transporte por \$17,240.52; y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$993,135.75; se lleva un total de depreciación acumulada por \$735,375.77.

Estimaciones y Deterioros (6) Sin movimiento

Otros Activos (7) Sin movimiento

PASIVO (8) 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 2023; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de enero 2024. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2023 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 535,455.06 por el compromiso de pago de cambio de bomba en pozo profundo, mantenimientos de equipos de bombeo, mantenimientos de equipos de la planta trataora y materiales diversos de mantenimiento de redes de agua y reparaciones de fugas y pago de gasolina del ejercicio de 2023.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9) Los ingresos por derechos se conforman por el 35.96 por ciento de recursos propios; y en este mes se recibió ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento que representa el 64.04 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% , a lo que no se tuvo una respuesta favorable por parte de los usuarios, lo que derivó en la baja recaudación; con los ingresos propios recaudados del mes no se pudo cubrir el gasto corriente del Organismo generado en el mes de diciembre de 2023, por lo que fue necesario el subsidio.

Gastos y Otras Pérdidas (10) 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 2023 y prima vacacional, correspondiente al segundo periodo 2023; 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 condonaciones por descuentos del 100% en recargos, otorgados a los usuarios derivado de la campaña de regularización 2023, por apoyo a los usuarios con rezago; la partida 5000 tuvo movimientos derivado de la adquisición de un Arrancador suave para ser instalado en el pozo profundo de la Cabecera; 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 (11) Se tiene un desahorro anual por la cantidad de \$410,202.62, debido a que la recaudación fue muy baja y los ingresos no fueron suficientes para solventar los gastos generados.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12) El rubro de efectivo disminuyó con respecto al mes anterior; sin embargo los ingresos se componen de un 35.96 por ciento de recursos propios y el 64.04 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 2023, 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 partida 4000 en el registro de bonificaciones; y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua potable 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 (13) 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.

Tesorero(a) Municipal

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





Municipio de JOCOTITLÁN MÉXICO 2028

Notas de Memoria

Del 1 al 31 de diciembre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores Sin movimientos

Emisión de Obligaciones Sin movimientos

Avales y Garantías Sin movimientos

Juicios Sin movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin movimientos

Bienes en Concesión y en Comodato Sin movimientos

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos El recurso ingresado en el mes de diciembre es en un 35.95 por ciento de recurso propio y se tuvo un 64.04 por ciento de subsidio del Municipio para el pago de gastos del Organismo; y se ejecutan en base a los momentos contables.

Cuentas de Egresos El recurso ejercido pagado fue con recurso propio y se solicitó el apoyo de subsidio del Ayuntamiento para poder cubrir los gastos del mes; y se ejecuta en base a lo presupuestado autorizado.

Tesorero(a) Municipal

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





Municipio de JOCOTITLÁN MÉXICO 2028

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de diciembre de 2023

Introducción (1) 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 meses; sin embargo para los meses siguientes la recaudación disminuye considerablemente con respecto a los tres primeros meses del ejercicio y el Organismo ya no es autosuficiente para el resto del año.

Panorama Económico (2) 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 (3) 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 (4) Organismo de Agua Potable, presta los servicios de suministro de agua potable y tratamiento de aguas residuales, Ejercicio Fiscal 2023, 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, pago de impuesto de emisión de gases contaminantes a la atmósfera.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (5) Se ha aplicado la normatividad del CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables correspondientes.

Políticas de Contabilidad Significativas (6) Postulados básicos de contabilidad gubernamental: revelación suficiente, de valuación, consistencia....

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7) Sin movimientos

Reporte Analítico del Activo (8) Para el equipo de mobiliario y equipo de oficina se aplica el 3% de depreciación; para el equipo de computo se aplica el 20%; para equipo de transporte el 10%; y para maquinaria otros equipos y herramientas se aplica el 10%; de forma mensual.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9) Sin movimientos

Reporte de la Recaudación (10) La recaudación se integra de un 35.95 por ciento de recursos propios y se tuvo ingreso por subsidio del Ayuntamiento que representa el 64.04 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% para apoyar a los usuarios para que se regularicen en sus pagos; y con ello poder incrementar la recaudación para 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 (11) 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 2023, así como las cotizaciones de ISSEMYM de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2023 que se deben al Municipio, ya que estas fueron pagadas via participaciones; además se generó deuda por un importe de 535,455.06 por el compromiso de pago de cambio de bomba en pozo profundo; mantenimientos de equipos de bombeo; mantenimientos de equipos de la planta trataora; materiales diversos de mantenimiento de redes de agua y reparaciones de fugas; y pago de gasolina del ejercicio de 2023.

Calificaciones Otorgadas (12) Sin movimientos

Proceso de Mejora (13) Bajo normatividad, al día en la información publicada

Información por Segmentos (14) Sin movimientos

Eventos Posteriores al Cierre (15) Sin movimientos

Partes Relacionadas (16) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17) La información contable se encuentra firmada y presentada en base a los lineamientos establecidos y publicados por las autoridades fiscalizables.

Tesorero(a) Municipal

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

