



Municipio de Jocotitlán
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 30 de junio de 2024

Autorización e Historia (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 y Financiero (2) El Organismo no es totalmente autosuficiente para hacer frente a los gastos que se generan por la operación de la infraestructura hidráulica.

Organización y Objeto Social (3) Organismo de Agua Potable, presta los servicios de suministro de agua potable y tratamiento de aguas residuales, Ejercicio Fiscal 2024, 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 de aportaciones del 3.5% sobre servicios ambientales de forma bimestral, pago de impuesto de emisión de gases de forma mensual.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4) Se ha aplicado la normatividad del CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables correspondientes.

Políticas de Contabilidad Significativas (5) Postulados básicos de contabilidad gubernamental: revelación suficiente, de valuación, consistencia...

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) Sin movimientos

Reporte Analítico del Activo (7) 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%; vehículos y equipo de transporte se aplica el 10% de forma mensual.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8) Sin movimientos

Reporte de la Recaudación (9) La recaudación se compone de un 56.69 por ciento por recurso propio; y el 43.31 por ciento de ingresos se obtuvo por subsidio del Ayuntamiento, esto debido a que la recaudación que se generó de los ingresos por concepto de pago bimestral y pago anual anticipado para el ejercicio de 2024 no fue suficiente y tampoco la esperada.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) 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 junio de 2024, así como las cotizaciones de ISSEMYM del mes de abril, mayo y junio del ejercicio 2024 que se deben al Ayuntamiento, ya que estas fueron pagadas vía participaciones, y se generó deuda con proveedores por la cantidad de \$576,153.31 por el compromiso de pago de cambio de bomba en pozo profundo, mantenimientos de equipos de bombeo, mantenimientos de equipos de la planta tratadora y materiales diversos de mantenimiento de redes de agua y reparaciones de fugas y pago de gasolina del ejercicio de 2023 y de enero junio de 2024; renta de copiadora de enero a junio 2024. Además cabe hacer mención que se generó deuda por pago de sueldos y salarios.

Calificaciones Otorgadas (11) Sin movimientos

Proceso de Mejora (12) Bajo normatividad, al día en la información publicada

Información por Segmentos (13) Sin movimientos

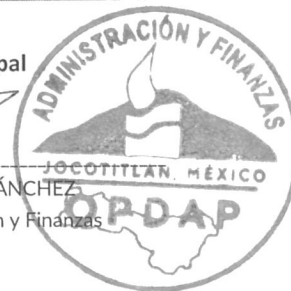
Eventos Posteriores al Cierre (14) Sin movimientos

Partes Relacionadas (15) 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 (16) 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





Municipio de Jocotitlán
Notas de Desglose
Del 1 al 30 de junio de 2024

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1) Este rubro muestra disminución con respecto al mes anterior debido a que en este mes de junio no corresponde el pago bimestral del servicio de agua de los meses de mayo y junio 2024; los ingresos se componen de recursos propios y se recibió subsidio otorgado por el Municipio, ya no se realiza el pago anual anticipado del servicio de agua potable; el mes de enero representa el mes de mayor 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 (2) Sin Movimiento

Inventarios (3) Sin Movimiento

Almacenes (4) Sin Movimiento

Inversiones Financieras (5) Sin Movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6) 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 \$1,143,997.95; se lleva un total de depreciación acumulada por \$806,510.07.

Estimaciones y Deterioros (7) Sin movimiento

Otros Activos (8) Sin movimiento

PASIVO (9) 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 2024; con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de julio 2024. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM del mes de abril, mayo y junio de 2024 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 576,153.31 por el compromiso de pago de cambio de bomba en pozo profundo, mantenimientos de equipos de bombeo, mantenimientos de equipos de la planta tratadora y materiales diversos de mantenimiento de redes de agua y reparaciones de fugas y pago de gasolina del ejercicio de 2023 y de enero a junio 2024; renta de copiadora de enero a junio 2024. Además cabe hacer mención que se generó deuda por pago de sueldos y salarios.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10) Los ingresos por derechos se conforman en un 61.08 por ciento de recursos propios y el 38.92 por ciento fue de ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento; los ingresos propios fueron mayores al mes anterior, derivado de que corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, los ingresos no fueron los esperados; con los ingresos recaudados se pudieron cubrir algunos de los gastos corriente del Organismo del mes de mayo de 2024. No hubo adquisiciones de bienes muebles.

Gastos y Otras Pérdidas (11) 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 derivado de que se cubrió lo que se utilizó durante este mes; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra disminución con respecto al mes anterior, se destaca que ya no se realizó el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del área operativa y los equipos de la planta tratadora; 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 ligero movimiento debido a que se reflejan las bonificaciones otorgadas a los usuarios que realizaron su pago de rezago, pero disminuyeron considerablemente con respecto al mes anterior, debido a que las mayores bonificaciones son durante el mes de enero; 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.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12) Se tuvo ahorro presupuestal por la cantidad de \$238,050.55, los ingresos propios recaudados no fueron los esperados para el mes.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13) El rubro de efectivo muestra disminución con respecto al mes anterior, los ingresos se compen de un 56.69 por ciento de recursos propios y el 43.31 por ciento se recibió de subsidio otorgado por el Municipio; en este mes correspondió el pago bimestral del servicio de agua, ya no se realiza cobro anual anticipado sólo el pago bimestral 2024. 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 que el subsidio recibido fue aplicado en el pago de nómina; y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua poptable, así como mantenimiento de redes de agua potable. No hubo adquisiciones de bienes muebles.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14) 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
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 30 de junio de 2024

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 abril es en un 56.69 por ciento de recurso propio y se tuvo un 43.31 por ciento de subsidio del Ayuntamiento para el pago de gastos del Organismo; y se ejecutan en base a los momentos contables.

Cuentas de Egresos El recurso ejercido pagado fue en su totalidad con recurso propio; y se ejecuta en base a lo presupuestado autorizado.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Tesorero(a) Municipal

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

