

Tipo, Nombre e Número del Ente Público: **2117 ORGANISMO DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE JALTENCO**  
**2.1 Notas de Deglose**  
**Periodo del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2021**

<p><b>I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b></p>	<p><b>ACTIVO</b></p>
<p><b>Efectivo y Equivalentes:</b> Al cierre del presente mes de Marzo, se observa una recaudación de 910,906.79 el cobro de derechos de agua es regular, esto se debe básicamente a que la ciudadanía acudió a pagar su servicio de agua aprovechando los descuentos por pago anual anticipado de acuerdo a la publicado en el Código Financiero del Estado de México y Municipios, por lo que se observó un incremento de la concurrencia de pago de los usuarios del servicio de agua potable respecto al mes inmediato anterior. HAY SALDOS PENDIENTES DE LAS CUENTAS 1111,1112 Y 1235 LOS CUALES YA SE SOLICITO MEDIANTE OFICIO DE OBSERVACIONES A LA CONTRALORIA, PARA QUE LA ADMINISTRACION SALIENTE INTEGRE LOS EXPEDIENTES Y DE ESA FORMA PODER DEPURAR, el incremento al ingreso se debe principalmente al registro de los subsidios que el ayuntamiento otorgo al organismo como son: PAGO DE AGUA EN BLOQUE, CLORACION Y PAGO DE ISSEMYM, ademas de una disminución considerable debido a la contingencia sanitaria.</p>	<p><b>Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:</b> Como se puede observar, la cuenta de cuentas por cobrar a corto plazo refleja un saldo de cero pesos, esto se debe básicamente a que el organismo de agua no tiene cuentas por cobrar a usuarios u otras instancias.</p>
<p><b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo:</b> No aplica.</p>	<p><b>Inversiones financieras:</b> Al término del mes de Marzo se puede ver que la cuenta de inversiones financieras a corto plazo presenta un saldo de \$0.00, derivado de que el organismo no ha efectuado inversiones en instituciones financieras o bancos.</p>
<p><b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:</b> en el mes de agosto se adquirió un transformador, mismo que fue registrado en inventario de bienes muebles, Durante el mes de julio no se adquirió nada por lo que las cuentas de patrimonio presentan un saldo de \$2,514,414.65</p>	<p><b>Estimaciones y Deterioros:</b> En el Organismo de Agua no se tienen registrados dentro del inventario bienes biológicos, asimismo, no se han llevado a cabo las estimaciones correspondientes a cuentas incobrables e inventarios.</p>
<p><b>Otros Activos:</b> A diferencia del mes pasado, en la cuenta de construcciones en proceso en bienes de dominio público, se observa que mantiene un saldo igual al del mes inmediato anterior toda vez que ya no se pudo depurar en su totalidad para tener una balanza de comprobación lo mas real posible para la toma de decisiones dentro del Organismo.</p>	<p><b>PASIVO</b></p>
<p>Al final del mes tenemos un acumulado en el pasivo circulante de 4,540,948.93 de los cuales el 64% corresponde a la partida de proveedores por pagar a corto plazo, el 34% corresponde a la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, de los cuales el concepto que acumula la mayor cantidad es la retención de las cuotas del I.S.R. de la segunda quincena del mes de diciembre de 2020, asimismo, así un saldo de \$0.11% por sueldos por pagar se logró pagar los sueldos provisionados en el mes de Diciembre 2020.</p>	<p><b>II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b></p>
<p><b>Ingresos de Gestión:</b> Los ingresos de gestión recaudados acumulados en el presente mes de Marzo suman la cantidad de \$6,882,114.25 lo que representa un 26% del total de ingresos del mes, lo que representa que el organismo de agua potable alcantarillado y saneamiento del municipio de Jaltenco ha estado efectuando los cobros por concepto de derechos de agua potable, por lo que es importante seguir implementando nuevas estrategias para incrementar la recaudación de los ingresos propios, especialmente en el cobro de derechos por la prestación de servicios de agua potable, que es la contribución más importante en la recaudación del ente económico, mediante campañas de condonación de accesorios a fin de que la ciudadanía acuda a regularizar su situación y así el organismo se haga llegar los recursos económicos para proporcional un mejor servicio.</p>	<p><b>Gastos y Otras Pérdidas:</b> El estado de actividades refleja un ahorro de la gestión de 1,608,530.32, esto se debe a que el gasto que se realizó en el presente mes de Marzo, aunado a que en este mes la ciudadanía acude a pagar su derechos de agua de forma regular para aprovechar los pocos descuentos que otorga el Código Financiero del Estado de México y Municipios y que refleja un decremento considerable respecto de los meses de inicio de año y de que nuestro gasto en este mes se mantuvo con diferencias a la alza respecto del mes de proximo anterior, por concepto de gasto corriente en específico de la cuenta de servicios personales y que fue necesario para el funcionamiento del organismo, ademasse realizo el registro de los subsidios otorgados por el H. ayuntamiento.</p>
<p><b>III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b></p>	<p>Al igual que nuestro estado de actividades, tambien en el estado de variación a la hacienda pública se refleja un Ahorro de la gestión obtenido en el presente mes derivado de la no aplicación de las cuotas patronales del ISSEMYM de las partidas de servicios Personales, del servicio de cloración de agua y reparación y mantenimiento de los vehículos.</p>
<p><b>IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b></p>	<p>En relación a este estado financiero, se puede apreciar que existe un saldo en en numeros positivos, esto se debio a un incremento neto del efectivo por \$, mas el efectivo o equivalente al inicio del mes por la cantidad de \$, nos da de resultado un importe de \$</p>
<p><b>V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b></p> <p>En relación a los ingresos, se puede observar que la recaudación registrada en el Estado de Actividades es el mismo que aparece en el Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos, \$11,682,413.49 esto se debe a que durante el presente mes no se obtuvieron ingresos por financiamientos. En relación al gasto, tenemos un ejercicio en el estado comparativo presupuestal de egresos de 9,560,063.38</p> <p>En el reporte de depreciación se envió el 1 de septiembre ya que estamos en revisión para iniciar el procedimiento de depuración de cuentas.</p>	

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son fidedignamente correctos y son responsabilidad del emisor"**



**ODAPAS**  
Jalisco 2019-2021

**DIRECCIÓN GENERAL**

LIC. MANUEL GARCÍA HERNÁNDEZ  
REVISOR

**SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

L.C. GABRIELA SILVA TORRES  
ELABORO

Tipo, Nombre y Número del Ente Público: **2117 ORGANISMO DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE JALTENCO**  
 2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2021

<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>
<b>Contables</b>
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 conseción y en comodato: Sin movimientos
<b>Presupuestarias</b>
<b>Cuentas de ingresos:</b> Al cierre del mes de Enero tenemos una ley de ingresos recaudada acumulada de \$6,882,114.25 lo que representa un 10.47% del presupuesto autorizado en la Ley de Ingresos Estimada. Que corresponden al ingreso propio del organismo, subsidios del H. Ayuntamiento de Jaltenco y los intereses bancarios generados en lo que va de este año 2021
<b>Cuentas de egresos:</b> Por lo que respecta al presupuesto de egresos, a la fecha se tiene un ejercido acumulado de 5,273,583.93, lo que representa un 11.62% del presupuesto autorizado, de los cuales el 20.17% se ha ejercido en el capítulo de servicios personales, el 11.55% a materiales y suministros, el 8.54% a servicios generales, el 37.82% a transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas esto se debe a los desuentos aplicados por pronto pago del servicio de agua potable que se otorga a la ciudadanía en general, de bienes muebles e inmuebles el 0.02% y en el capítulo de inversión publica el 9.02% y en el capítulo de deuda publica el 5.07% por lo que se refiere a los servicios personales que respecta al capítulo de inversiones financieras a la fecha solo se han ejercido en reparaciones y mantenimientos de la infraestructura hidraulica y sanitaria, por lo que no se ha aplicado a la cuenta de Construcciones en Proceso al cierre del mes de NOVIEMBRE de 2020.

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



**ODAPAS**  
Jaltenco 2019-2021

**DIRECCIÓN GENERAL**

LIC. MANUEL GARCÍA HERNÁNDEZ  
REVISOR



**ODAPAS**  
Jaltenco 2019-2021

**DIRECCIÓN GENERAL**

L.C. GABRIELA SILVA TORRES  
AUTORIZO



**ODAPAS**  
Jaltenco 2019-2021

**SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

L.C. GABRIELA SILVA TORRES  
ELABORO

Periodo del 1 de Marzo al 31 de Marzo de 2021

<p><b>Introducción:</b> La información financiera que presenta cualquier ente es fundamental para la toma de decisiones, de ahí la importancia de informar saldos reales de cada una de las cuentas que se manejan, esto solo se logra con una adecuada y responsable administración de los recursos públicos, partiendo de un sistema de contabilidad que nos permita ordenar, analizar y registrar las operaciones, con la finalidad de generar información confiable, veraz y oportuna, que sea una herramienta fundamental en la toma de decisiones.</p>
<p><b>Panorama económico:</b> Durante este tercer mes de la administración, se ha estado trabajando bajo un esquema de contención del gasto, con la finalidad de subsanar algunas contingencias financieras, lo que ha permitido atender de manera oportuna obligaciones como el pago de las nominas de cada mes, no obstante, la falta de recursos y el gasto en algunas partidas, no nos ha permitido dar cumplimiento en tiempo y forma con otras obligaciones, como es el pago de los proveedores de prestación de bienes y servicios, en este mes se realizó el pago del impuesto sobre la renta, así como el pago del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal al Gobierno del Estado, situaciones que no se habían realizado en la anterior administración, como se observa en los estados financieros del mes de Enero 2018 en sus saldos iniciales.</p>
<p><b>Autorización e historia:</b> En el año de 1993 se publicó en la Gaceta Gobierno el día 9 de Noviembre mediante el decreto 257 donde se crea el Organismo público Descentralizado para la Prestación de los Servicio de Agua Potable Alcantarillado y saneamiento del Municipio de Jaltenco, con Registro Federal de Contribuyentes OPD940103N86</p>
<p><b>Organización y Objeto Social:</b> El Organismo Público Descentralizado para la Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Jaltenco es gobernado por un Consejo Directivo, integrado por un Presidente del Consejo, un Comisario, un representante del ayuntamiento, un vocal habitacional, un vocal comercial y un vocal industrial. El objeto social es la prestación de servicios de agua potable a la población en general dentro del territorio municipal.</p>
<p><b>Bases de Preparación de los Estados Financieros:</b> Los registros contables se realizan bajo procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos, destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones derivadas de la actividad económica del Organismo, basado en los preceptos que establecen los postulados básicos, de tal manera que la información presentada sea confiable, oportuna y comparable para la toma de decisiones.</p>
<p><b>Políticas de contabilidad significativas:</b> El registro de los bienes muebles se lleva a cabo de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sin embargo, la conciliación físico contable de los bienes muebles se efectúa en el mes de junio y diciembre de 2016, así mismo en el mes de junio y diciembre de 2017, y en el pasado mes de junio de 2019, en su totalidad, con el levantamiento de inventario físico así como la etiquetación de los bienes lo que nos permitió depurar el inventario de dichos bienes. Por otra parte, ya con la autorización del Consejo Directivo, fue posible hacer la depuración de cuentas de pasivo en su mayoría de cuentas con una antigüedad mayor de cinco años de las cuentas de sueldos y salarios, proveedores, acreedores diversos y de impuestos y retenciones por enterar, así como de construcciones en proceso mediante su acta de entrega recepción y con aprobación y ratificación del Consejo Directivo.</p>
<p><b>Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario</b></p>
<p><b>Reporte analítico del activo:</b> En lo general, en este mes de Marzo, el activo que presenta el Organismo al cierre del presente mes refleja un saldo casi igual al del mes inmediato anterior, no obstante en el mes de junio y diciembre de 2019 se realizó la conciliación físico contable de los citados bienes muebles.</p>
<p><b>Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos:</b> no existe movimiento en el mes de septiembre de 2020.</p>
<p><b>Reporte de la Recaudación:</b> El funcionamiento del Organismo depende básicamente de la recaudación por lo que los ingresos propios recaudados se ha logrado mantener pero de requiere aun mas aumentarlos mediante estrategias y planes de cobro y recaudación, así como implementar mecanismos que nos ayuden a generar mayores ingresos propios, a través de la aplicación de incentivos fiscales a los usuarios del servicio de Agua Potable, aunado a la pandemia.</p>
<p><b>Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda:</b> La deuda que presenta el Organismo Público Descentralizado para la Prestación del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Jaltenco, corresponde a la cuenta 2111 sueldos y salario por pagar por un monto de \$ 4,540,948.93 mismo que corresponde sueldo pendientes por pagar de la anterior administración y se reporto en las observaciones a la entrega recepción y una parte corresponde a las provisiones que se han hecho durante este ejercicio por la pandemia que se esta viviendo, cuenta 2112 proveedores por pagar a corto plazo por un monto de \$ 2,824,774.81 cta. 2117 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS POR PAGAR \$ 1,662,216.97, cuenta 2229 \$ 104,812.87 CONVENIO ISSEMVM POR ADEUDOS DE ADMIS ANTERIORES \$ 104,812.87e1. todos estos aldos corresponden a la Administración Anterior de los cuales ya se solicitó la integración de los saldos correspondientes.</p>
<p><b>Calificaciones otorgadas:</b> No existen operaciones crediticias que hayan requerido de una calificación específica.</p>
<p><b>Proceso de mejora:</b> Mediante la implementación de un sistema efectivo de cobro nos ha permitido que el contribuyente pague sus consumos de agua en un menor tiempo, y que no cause malestar a la población en esperar para hacer su pago de sus derechos de agua Potable, por lo que se trabaja en la planificación de zonas para la toma de lectura y entrega de avisos de pago a fin de que la gente acuda paulatinamente a pagar su servicio bimestral.</p>
<p><b>Información por segmentos:</b> A la fecha no se ha generado la información financiera por segmentos.</p>
<p><b>Eventos posteriores al cierre:</b> La aplicación de la depreciación que se debió realizar al cierre del año antepasado, la cual no se ha llevado a cabo, situación que no nos permite conocer el valor real de los bienes muebles e inmuebles del Organismo, por lo que en este mes se aplico de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental.</p>
<p><b>Partes relacionadas:</b> No existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.</p>
<p><b>Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable:</b> Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.</p>


 LIC. MANUEL GARCÍA-HERNÁNDEZ  
 REVISÓ


 LIC. GABRIELA SILVA TORRES  
 AUTORIZÓ


 ODAPAS  
 Jalisco 2019-2021

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS