

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. Contamos con diversas cuentas bancarias, de las cuales 6 son de gasto corriente, 1 es cuenta puente para la cuenta de inversión, y 2 más son cuentas de inversión.

INSTITUCION BANCARIA	No. CUENTA	TIPO / uso	SALDO AL FINAL DEL TRIMESTRE
Banamex, S.A.	158482	Gasto corriente	\$ 789,772.86
Banamex, S.A.	185722	Gasto corriente	464,383.26
Santander, S.A.	92001057608	Gasto corriente	231,875.42
Santander, S.A.	65505282746	Gasto corriente	1,641,976.11
Santander, S.A.	22000562662	Cuenta puente a inversión	4.88
Scotiabank Inverlat	58823	Gasto corriente	103,332.55
Banorte, S.A.	113831724	Gasto corriente	575,705.70
Banamex, S.A.	185722	Inversión	19,683.31
Santander, S.A.	22000562662	Inversión	1,528,153.34

2. De las cuentas de inversión, la de Banamex es a largo plazo, y la de Santander consideramos que es a mediano y/o corto plazo, ya que ésta cuenta tiene disponibilidad inmediata a las necesidades de esta JMÁS para la disposición del efectivo.

Derechos a Recibir en Efectivo y Equivalentes y en Bienes y Servicios a Recibir

3. Contamos con pendientes de cobro las cuentas de *Rezago de Servicio*, clasificadas a su vez por tipo de servicio (doméstico, comercial, industrial, público, escolar, agua residual tratada), mismas que se contabilizan en dicha cuenta dentro de ésta a partir del segundo trimestre de 2017, anteriormente se consideraban dentro de las cuentas de orden. Al final este primer periodo dichas cuentas cuentan con un saldo de:

Rezago Servicio Doméstico	\$ 18,484,348.62
Rezago Servicio Comercial	871,645.17
Rezago Servicio Industrial	342,308.33
Rezago Servicio Público	1,899,212.27

Rezago Servicio Escolar	9,791.09
Rezago Agua Residual Tratada	4,378.60

4. Dentro de la cuenta de Deudores Diversos, tenemos un pago de gran relevancia por parte de la Junta Central por \$1,500,000.00 que se adeudaba de 2013. Así como también forma parte de esta cuenta los Comité de las diversas comunidades, Juntas Municipales, Presidencia Municipal, así como diversos usuarios a los cuales se les vende material diverso de Almacén.
5. Los saldos de estas cuentas podemos clasificarlos por su vencimiento en cuentas de corto plazo.

Inventarios / Almacén

6. Esta JMAS cuenta con su departamento de almacén donde por separado a las operaciones normales de la empresa, se lleva un mayor control de los artículos que entran y salen a él. El método de valuación de inventarios utilizado en nuestro almacén es el método de costo promedio.

Inversiones Financieras

7. Actualmente este organismo no cuenta con fideicomisos de ningún tipo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. En el presente trimestre, cerramos con los saldos en las cuentas de inversiones como se muestra a continuación:

- 1) Bienes Muebles \$17,675,307.37
- 2) Bienes Inmuebles 158,885,586.36

Actualmente no llevamos a cabo una depreciación de los bienes. La mayoría de los bienes se encuentran en buen estado, a excepción de 5 vehículos que en el siguiente trimestre estarán en proceso de venta por medio de la depuración de bienes, y 2 más como venta de chatarra, estos últimos por ya no estar en calidad de ser usados.

9. La cuenta de Activos Intangibles cuenta con dos cuentas contables: 1) Software de equipo de cómputo con un saldo de \$19,520.42 y 2) Licencias, con saldo al trimestre de \$110,726.00. Ambas cuentas han tenido dicho saldo desde diciembre de 2014.

Otros Activos

10. Dentro de ésta partida, tenemos como cuenta contable los Valores en Garantía depositados por este organismo a proveedores como: Comisión Federal, Combustibles de Camargo, e ISSSTE. Algunos de estos depósitos provienen desde antes de 2012 y otros de Abril de 2014.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar

1. Tenemos por separado esta partida en dos cuentas contables, ambas a corto plazo, cuyos saldos se presentan a continuación:

- A). *Proveedores Por Pagar a Corto Plazo*. \$ 1,394,826.71. En donde se registran los pagos pendientes a nuestros proveedores por las compras realizadas, así como los servicios contratados.
- B). *Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo*. \$ 3,275,788.19. En dicha cuenta se registran los Derechos Federales cobrados a los usuarios, el Ahorro de los empleados, las retenciones de ISR por sueldos y salarios y de honorarios, las provisiones y pagos realizados a Pensiones Civiles del Estado, provisión y pago del 5% a la Junta Central, los anticipos de usuarios, retenciones por cuota sindical, y el IVA por Pagar.

Provisiones a Corto Plazo

2. En ésta cuenta se contabilizan los descuentos realizados a dos empleados por concepto de pensión alimenticia, por lo que se realiza un cargo y un abono dentro del mismo mes. Dicha cuenta tiene vencimiento inmediato. Teniendo un saldo de \$572.84 al final del trimestre.

Otros Pasivos a Corto Plazo

3. Ésta cuenta, cuyo saldo es de \$21,611,684.08 se viene utilizando a partir del segundo trimestre de 2017, en donde se contabilizan los rezagos de los usuarios por el servicio de agua y agua residual tratada.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1. Se presenta a continuación los saldos de las cuentas por ingresos a tercer nivel.

Derechos	8,637,947.39
Derechos Por Prestación De Servicios	8,597,650.28
Ingresos Por Servicio De Agua, Alcant. Y Saneamient	7,817,827.92
Derechos	296,066.42
Contratación	79,682.60
Micromedidores	111,880.15
Cuotas Por Aprobación, Superv Y Recep De Proyectos	1,690.00
Servicios Administrativos	16,251.90
Suspensión De Servicios	7,211.73
Cuota De Inspección	7,030.00
Infracciones Y Sanciones	1,120.78

Cuota Por Reconexión	9,312.06
Ingresos Por Proceso De Cobranza Y/O Ejecución	249,576.72
Accesorios De Derechos	40,297.11
Cobro De Recargos	40,297.11
Productos De Tipo Corriente	97,325.00
Otros Productos Que Generan Ingresos Corrientes	97,325.00
Agua Potable Casetas DE OSMOSIS EXTRACCION EXTERNA	97,325.00
Aprovechamientos De Tipo Corriente	1,742.25
Multas	1,742.25
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios	14,761.62
Ingresos Por Ventas De Mercancías	14,761.62

Otros Ingresos y Beneficios.

La cuenta de otros ingresos está conformada por las cuentas de:

2. *Ingresos Financieros* con saldo de \$25,892.17, en donde se ve reflejado principalmente los ingresos por intereses ganados en las inversiones bancarias.
3. *Otros Ingresos y Beneficios* con un saldo al trimestre de \$485,048.93. En donde la cuenta de mayor relevancia es la de Otros Ingresos Comunidad Altavista, de reciente creación, ya que debido a la absorción de la comunidad hemos tenido los ingresos que está reportando el Comité que estaba encargado de su funcionamiento, y que al momento ha reportado \$440,117.48.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Dentro de ésta cuenta se encuentran todos los gastos principales del organismo, de los cuales los de mayor impacto serían los siguientes con sus respectivos saldos al final de trimestre.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,976,316.25
<i>Servicios Personales</i>	3,567,674.77
Remuneración A Personal De Carácter Permanente	1,584,704.62
Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	883.36
Remuneraciones Adicionales Y Especiales	1,444,075.23
Seguridad Social	290,660.29

Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	247,351.27
Materiales Y Suministros	1,476,515.06
Mat. De Admón., Emisión De Document Y Art. Oficiales	127,089.50
Alimenticios Y Utensilios	7,950.01
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	46,813.52
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	362,440.68
Vestuario, Blancos, Prend De Prot Y Art Deportivos	21,590.46
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	910,630.89
Servicios Generales	3,932,126.42
Servicios Básicos	1,054,551.15
Servicios De Arrendamiento	99,000.00
Arrendamiento De Maquinaria, Otros Eq Y Herramienta	99,000.00
Serv Prof, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios	139,692.65
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	130,046.48
Servicios De Inst, Reparación, Mant Y Conservación	620,763.24
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	2,420.00
Servicios De Traslado Y Viáticos	22,294.97
Servicios Oficiales	1,957.27
Otros Servicios Generales	1,861,400.66
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	72,145.69
Subsidios Y Subvenciones	72,145.69
Subsidios	72,145.69
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	178,318.18
Otros Gastos	178,318.18
Bonificaciones Y Descuentos Otorgados	17.63
Otros Gastos Varios	178,300.55

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

En éste trimestre se vio reflejado como Patrimonio la colaboración de Gobierno Federal en la inversión de la construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales por un total de \$1,835,155.01. Con esto se suma un total a la cuenta de \$116,454,860.57.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Este rubro, cuyo saldo engloba los resultados de ejercicios anteriores, se vio modificado en éste periodo por diversos ajustes realizados, con el fin de corregir la cuenta contable de ISR retenciones con errores de registro en 2016, así como la correcta contabilización de la presentación de los pagos de IVA realizados en 2017. Ésta cuenta tiene un saldo al final de trimestre de \$78,737,726.72.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. A continuación se presentan los saldos iniciales y finales del trimestre de las siguientes cuentas:

	31- Diciembre - 2017	31 – Marzo - 2018
Efectivo	9,031.00	9,031.00
Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Bancos – Dependencias – Otros	4,088,311.70	3,807,051.00
Inversiones	1,130,495.36	1,547,837.00
Total Efectivo y Equivalentes	5,363,918.93	5,227,838.56

2. Durante el trimestre se realizaron los pagos de las siguientes inversiones, y los cuales se adquirieron con recursos propios del organismo.

Mantenimiento a Edificios no Habitacionales	195,590.00
Edificio No Habitacional	12,931.03
Micromedición – Inf Hidráulica	78,135.08
Macromedición - Inf Hidráulica	45,240.00
Tanques de Almacenamiento – Inf Hidráulica	75,990.3
Red de Distribución de Agua Potable - Inf Hidráulica	150,031.08
Mantenimiento Red de Agua Potable	112,488.08
Mantenimiento Red de Alcantarillado	131,110.99
Planta de Tratamiento El Porvenir	1,824,193.73
Obras de Alcantarillado – Camino Real	197,000.69
Colector Patrocinio	591,173.25
Telemetria	431,034.48
Mobiliario y Equipo de Oficina	3,661.68
Equipo de Transporte de Comercialización	245,487.07
Equipo de Transporte de Operación	267,861.07

V) CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Como se muestra en los Estados Analíticos de Ingresos y de Egresos, los cuales se presentan por separado, durante el primer trimestre se realizaron modificaciones al presupuesto, debido principalmente a: 1) la modificación en la póliza de seguro vida de los empleados, en donde se incrementó la cobertura de la misma; 2) Absorción de la comunidad de Altavista por ésta JMAS, teniendo ingresos extraordinarios del mismo, pero de igual manera gastos no previstos en nuestro presupuesto de egresos, como la adquisición de un tanque elevado, cerco perimetral y base de concreto para dicho tanque; 3) Equipamiento de Telemetría para el tanque de Altavista y la Planta Potabilizadora; y 4) La adquisición de 4 Macromedidores de sectorización.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Actualmente nuestro organismo solo tiene registros contables en cuentas de orden de los rezagos de consumo de las Escuelas, ya que la mayoría de ellas no realizan pagos del servicio de agua, teniendo un saldo al trimestre de \$7,560,344.89

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

El objetivo del presente documento es el de dar una breve explicación a los Estados Financieros presentados en el presente trimestre, ya que nuestro organismo está en la obligación de llevar a cabo dichos informes, de los cuales, se está en la obligación a partir del presente año de ser publicados en su página web para poder ser vistos por cualquier persona u organismo, dando con ello también cumplimiento a transparentarlos.

Nuestra **Misión**: “Proveer con calidad, eficiencia y eficacia los servicios de agua potable y saneamiento para el bienestar de la comunidad, incrementando la calidad de vida y el cuidado del entorno ecológico de los habitantes del municipio de Camargo, a través del perfeccionamiento total de nuestro personal, en apego al marco legal aplicable”.

Nuestra **Visión** “Garantizar la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje sanitario, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos de las generaciones actuales y futuras del municipio de Camargo, así como satisfacer las necesidades de nuestros usuarios y que los indicadores de gestión coloquen a este organismo como líder en el estado”.

Nuestros **Valores**:

- **Responsabilidad.** - Responder con lealtad, transparencia y ética profesional a cada una de las actividades asignadas.
- **Transparencia.** - En la rendición de cuentas en el gasto de los recursos económicos y funciones asignadas por la ley.
- **Solidaridad y empatía.** - Con los ciudadanos, brindándoles el apoyo necesario sin discriminación alguna.
- **Honestidad.** - Actuar siempre con honestidad, equidad y congruencia dentro y fuera de labores.
- **Servicio.** - Brindar a la ciudadanía servicio de calidad mediante una atención directa y respetuosa conociendo de primera mano sus necesidades.

2. Panorama Económico y Financiero

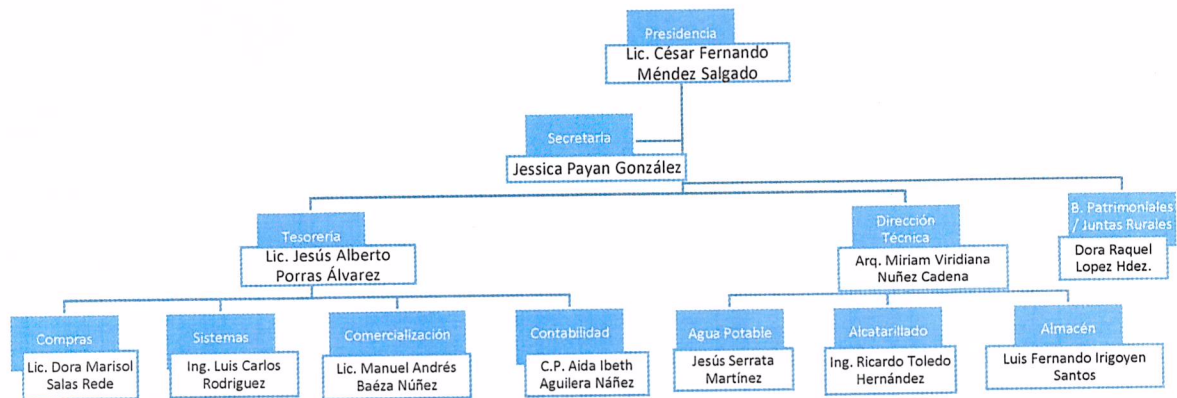
Nuestro organismo se encuentra operando en condiciones económico-financieras favorables, ya que en el trimestre presentado tenemos un saldo en bancos de \$5,227,838.56, así como una utilidad acumulada al período por \$35,937.24. Actualmente estamos llevando a cabo grandes proyectos en beneficio de la comunidad por lo cual se ve reflejado un bajo margen de utilidad.

3. Autorización e Historia

Éste organismo fue instituido el 5 de Noviembre de 1980 según decreto de creación y cuya publicación se encuentra en el Diario Oficial de la Federación.

4. Organización y Objeto Social

- 1) **Objeto Social.** Proveer con calidad, eficiencia y eficacia los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento para el bienestar de la comunidad.
- 2) **Principal Actividad.** Extracción, distribución y abastecimiento de agua potable, así como servicio y mantenimiento de alcantarillado y saneamiento para la comunidad.
- 3) **Ejercicio Fiscal.** 2018
- 4) **Régimen Jurídico.** Sin tipo de sociedad.
- 5) **Consideraciones fiscales del Ente.** El organismo se encuentra en la obligación de realizar retenciones a sus empleados por concepto de sueldos y salarios para su entero en el Impuesto Sobre la Renta, así como de las retenciones a terceros por conceptos de Honorarios.
- 6) **Estructura Organizacional Básica.**



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Los presentes estados financieros son publicados para dar cumplimiento con lo dispuesto por la Auditoría Superior, así como por la CONAC.
- Los estados financieros presentados fueron elaborados con un reconocimiento a valor de costo histórico.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- Se realizan registros contables a valor de costo histórico, en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.
- El método de inventarios para el control de Almacén es de costo promedio, de lo cual no tenemos utilidad, ya que los artículos se venden a precio de compra, debido a no ser nuestra actividad principal.
- Actualmente los empleados cuentan con diversas prestaciones, como:
 - 1) Bono de Despensa (todo el personal)
 - 2) Bono de Puntualidad (personal sindicalizado)
 - 3) Bono de Cumpañños (personal sindicalizado)
 - 4) Servicio Médico de Pensiones Civiles (todo el personal)
 - 5) Ayuda para lentes (personal sindicalizado)
 - 6) Ayuda para consultas médicas foráneas (personal sindicalizado)
 - 7) Becas para empleados o hijos de los empleados (personal sindicalizado)
 - 8) Uniformes dos veces al año (verano e invierno)
 - 9) Ayuda para festejos del día de la Madre, día del Padre, día de la Raza y fiesta navideña
 - 10) Seguro de Vida (todo el personal)

- 11) Caja de Ahorro (todo el personal)
- 12) Ayuda para renta mensual (personal sindicalizado)

7. Reporte de la Recaudación

Los ingresos recaudados en este organismo son propios. Tenemos un sistema propio para registro y control de los ingresos, en donde podemos monitorear los ingresos diarios, mensuales, etc. Así como también llevamos el registro contable de las transferencias y depósitos realizados por usuarios que así lo dispongan, y que entran directamente a las cuentas bancarias.

8. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este organismo actualmente solo cuenta con una deuda heredada a Pensiones Civiles por los pagos omitidos por la anterior administración a dicho organismos por concepto de servicio médico.

9. Calificaciones Otorgadas

El día 26 de febrero del presente año recibimos el dictamen de la tercera verificación diagnóstica de 2017 donde se da cumplimiento a la publicación a las obligaciones de transparencia por parte de ICHITAIP. En ésta se nos otorgó un 85.51% de calificación en el cumplimiento en el Portal de Internet en acuerdo por unanimidad de votos en el Pleno del Instituto, y cuya calificación se avala con firma de Mtro. Ernesto Alejandro De La Rocha Montiel Comisionado Presidente y Lic. Jesús Manuel Guerrero Rodríguez Secretario Ejecutivo.

10. Proceso de Mejora

- En ésta JMAS tenemos nuestro reglamento interno para un correcto funcionamiento del ente.
- Llevamos políticas de control interno como:
 - a) Resguardos de los bienes muebles
 - b) Control en el manejo de los vehículos oficiales
 - c) Control en los odómetros de los vehículos oficiales
 - d) Se siguen correctamente los pasos para dar de baja los activos del organismo
 - e) Se cuenta con bitácoras de mantenimiento vehicular
 - f) Se lleva un control en el gasto de gasolina
 - g) Se tienen asegurados todos los activos obligados
 - h) El edificio cuenta con equipo de seguridad
 - i) Se conocen los montos para licitar obra o para comprar bienes con recursos propios
 - j) Las pólizas se capturan al momento en que se generan
 - k) Las pólizas son firmadas y debidamente soportadas con su documentación
 - l) Se cuenta con un tabulador de viáticos
 - m) Se realizan en forma periódica respaldos de información en discos externos
 - n) Registran correctamente los ingresos por caseta de osmosis

- o) Se revisan los ingresos diarios contra ficha de depósito diario
- p) Tienen un control de entradas y salidas de almacén
- q) Se cuenta con la firma electrónica debidamente actualizada
- r) Se concilia periódicamente el almacén tanto física como contablemente
- s) Cuenta con expediente de facturas originales de los principales activos
- t) Entre otros...

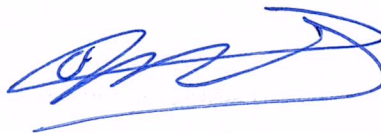
11. Eventos Posteriores al Cierre

Posterior al cierre del primer trimestre tuvimos dos eventualidades de gran relevancia, en donde ocurrió lo siguiente:

- Ocurrió un incendio en el cuarto de controles y equipo de telemetría en las instalaciones de la Planta Potabilizadora, dañándose por completo el equipo, las instalaciones, lo cual nos llevará a realizar un gasto extraordinario por reparación y mantenimiento al equipo de telemetría.
- Derrumbe de vigas en el techo de la entrada principal de los vehículos oficiales, en donde se tendrá que reparar en su totalidad debido al riesgo que genera y al deterioro del resto de las vigas.

12. Responsabilidad Sobre la Presentación

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor”



Lic. Cesar Fernando Méndez Salgado
Presidente

Lic. Jesús Alberto Porras Álvarez
Tesorero