

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

PERIODO TRES DEL AÑO 2019

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, 1 para el remate de vehículos y 2 más son cuentas de inversión, las cuales terminaron el trimestre con los siguientes saldos:

INSTITUCION BANCARIA	No. CUENTA	TIPO / uso	SALDO AL FINAL DEL TRIMESTRE
Banamex, S.A. ¹	***482	Gasto corriente	\$ 0.00
Banamex, S.A.	***722	Gasto corriente	1,531,387.29
Santander, S.A.	*****608	Gasto corriente	956,967.84
Santander, S.A.	*****746	Gasto corriente	2,125,230.53
Santander, S.A.	*****662	Cuenta puente a inversión	1,164,064.93
Scotiabank Inverlat ¹	**823	Gasto corriente	0.00
Banorte, S.A.	*****724	Gasto corriente	1,572,357.30
Banorte, S.A.	*****441	Remate de Vehículos	126,745.04
Banamex, S.A. ¹	***722	Inversión	0.00
Santander, S.A.	*****662	Inversión	0.00

¹ Las cuentas anteriores se cancelaron a fin de mejorar el control interno del organismo, evitando demoras en la emisión de estados financieros.

2. La cuenta de inversión de Santander consideramos que es a mediano y/o corto plazo, ya que ésta cuenta tiene disponibilidad inmediata a las necesidades de esta JMAS para la disposición del efectivo, ésta cuenta de inversiones terminó con un saldo de \$0.00 ya que se dispuso del efectivo en el 2018 para la obra de inversión que se había destinado, sin embargo, se encuentra pendiente de realizar el movimiento necesario para hacer la transferencia de la cuenta puente y tener un rendimiento de dicho saldo, el cual proviene de la cancelación de la cuenta de Scotiabank.

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 cuarto periodo dichas cuentas cuentan con un saldo de:

Rezago Servicio Doméstico	\$ 26,435,606.75
Rezago Servicio Comercial	1,334,536.63
Rezago Servicio Industrial	301,567.35
Rezago Servicio Público	413,380.49
Rezago Servicio Escolar	14,889.77
Rezago Agua Residual Tratada	27,932.00

En el primer trimestre de éste año se llevó a cabo dos campañas de recuperación de rezago, las cuales consisten en ampliar las cajas recaudadoras de ingresos, esto mediante las tiendas comerciales de "Súper la Esperanza" y "Súper Camargo", así como en las 5 sucursales que "Tienda Más" tiene en nuestra ciudad, dando con ello un total de 7 establecimientos más en donde los usuario pueden realizar sus pagos de servicio de agua.

4. Dentro de la cuenta de Otros Deudores están los Comité de las diversas comunidades, Juntas Municipales, Presidencia Municipal, así como diversos usuarios a los cuales se les vende material diverso de Almacén y que aún no han pagado. A principios del trimestre anterior nos dimos a la tarea de hacerles llegar un oficio a las Comunidades con tales adeudos a fin de llegar a algún convenio con ellos respecto al pago de los mismos, sin embargo al momento no se ha realizado ningún pago por dichos atrasos.
5. Los saldos de estas cuentas podemos clasificarlos por su vencimiento en cuentas de corto plazo.
6. En éste periodo hemos realizado depósitos a la Junta Central de Aguas y Saneamiento del Estado por la cantidad de \$650,000.00 por las aportaciones a las obras de tercera etapa del Sistema de Alcantarillado en la Comunidad de El Tecuán y de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la Comunidad de Maravillas, de las cuales hemos recibido la comprobación de los anticipo de ambas obras.

Inventarios / Almacén

7. 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 de él. El método de valuación de inventarios utilizado en nuestro almacén es el método de costo promedio y al final del periodo trimestral tenemos un saldo en libros de \$4,172,697.91.

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

9. El presente trimestre cerramos con los saldos en las cuentas de inversiones como se muestra a continuación:

1) Bienes Muebles	\$ 18,118,288.35
2) Bienes Inmuebles	172,214,027.32

Actualmente no llevamos a cabo una depreciación de los bienes. La mayoría de los bienes se encuentran en buen estado.

Éste trimestre se realizaron 4 pagos a la Junta Central de Aguas y Saneamiento del Estado por la cantidad de \$650,000.00 por las aportaciones a las obras de tercera etapa del Sistema de Alcantarillado en la Comunidad de El Tecuán y de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la Comunidad de Maravillas, de las cuales hemos recibido la comprobación de los anticipo de ambas obras. Por ello la cuenta de Obras de Alcantarillado se incrementó en \$2,885,825.19 y la cuenta de Obras de Saneamiento se incrementó en \$1,905,708.44 de los cuales el organismo apporto \$150,000.00 como anticipo para cada una de las mismas, el resto fueron contribuciones realizadas por demás organismos según convenios DJ.-050/2019/JCAS-CAMARGO y DJ.-060/2019/JCAS-CAMARGO.

10. La cuenta de Activos Intangibles cuenta con dos cuentas contables: 1) Software de equipo de cómputo con un saldo de \$142,845.42 y 2) Licencias, con saldo al trimestre de \$124,695.78. Ambas cuentas se incrementaron en éste periodo ya que se necesitó adquirir un servidor para el sistema de Contabilidad Gubernamental ya que el que se adquirió anteriormente no sería compatible con los sistemas actuales y el sistema a instalarse.

Otros Activos

11. 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.* \$ 1,672,343.36. 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.* \$ 3,574,689.52. 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.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

2. Esta cuenta se presupuestó con el fin de dar cumplimiento a la deuda contraída con Comisión Federal de Electricidad por diferencias en los cobros de consumo de energía en el Cárcamo de Aguas Residuales, por una cantidad de \$798,229.44. Dicha deuda se terminó de liquidar en septiembre como se tenía planeado.

Provisiones a Corto Plazo

3. 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 \$0.00 al final del trimestre.

Otros Pasivos a Corto Plazo

4. Ésta cuenta, cuyo saldo es de \$28,527,912.99, 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	33,183,973.54
Derechos Por Prestación De Servicios	33,006,608.20
Ingresos Por Servicio De Agua, Alcant. Y Saneamient	31,138,419.63
Derechos	290,679.69
Contratación	184,009.10
Micromedidores	102,435.99
Cuotas Por Aprobación, Superv Y Recep De Proyectos	11,470.34
Servicios Administrativos	87,426.51
Suspensión De Servicios	11,115.00
Cuota De Inspección	27,944.28
Infracciones Y Sanciones	27,771.56
Cuota Por Reconexión	29,665.07
Ingresos Por Proceso De Cobranza Y/O Ejecución	1,100,671.03
Accesorios De Derechos	177,365.34
Cobro De Recargos	177,365.34
Productos De Tipo Corriente	533,855.00

Otros Productos Que Generan Ingresos Corrientes	533,855.00
Agua Potable Casetas DE OSMOSIS EXTRACCION EXTERNA	533,855.00
Aprovechamientos De Tipo Corriente	3,881.96
Multas	3,881.96
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios	39,181.53
Ingresos Por Ventas De Mercancías	39,181.53

Otros Ingresos y Beneficios.

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

2. *Ingresos Financieros* con saldo de \$14,266.25 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 \$642,528.23 de la cuenta de Ingresos Varios con IVA, sin IVA y devoluciones de PRODDER.

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	26,327,261.66
<i>Servicios Personales</i>	11,331,977.34
Remuneración A Personal De Carácter Permanente	4,972,448.52
Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	121,759.27
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,601,069.84
Seguridad Social	725,815.61
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	910,884.10
<i>Materiales Y Suministros</i>	3,043,553.25
Mat. De Admón., Emisión De Document Y Art. Oficiales	189,635.17
Alimenticios Y Utensilios	14,378.36
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	241,082.20
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	1,251,996.57
Vestuario, Blancos, Prend De Prot Y Art Deportivos	177,164.62
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	1,169,296.33
<i>Servicios Generales</i>	11,951,731.07
Servicios Básicos	5,944,906.90
Servicios De Arrendamiento	161,551.72
Serv Prof, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios	402,356.42
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	700,060.50
Servicios De Inst, Reparación, Mant Y Conservación	2,276,171.29

Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	117,511.58
Servicios De Traslado Y Viáticos	85,259.09
Servicios Oficiales	30,945.49
Otros Servicios Generales	2,239,968.08
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	208,348.30
<i>Subsidios Y Subvenciones</i>	101,537.26
Subsidios	101,537.26
<i>Ayudas Sociales</i>	106,811.04
Ayudas Sociales	106,811.04
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	557,015.67
Otros Gastos	557,015.67
Otros Gastos Varios	2,886.73
Perdida en Venta de Activo Fijo	554,128.94

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Esta cuenta, en donde se tiene registradas las aportaciones al patrimonio, terminó el presente trimestre con un saldo por \$122,168,492.16 y se vio incrementada en éste periodo por \$5,258,179.01 en la cuenta de patrimonio por la comprobación del anticipo de las obras de tercera etapa del Sistema de Alcantarillado en la Comunidad de El Tecuán y de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la Comunidad de Maravillas, ya que en ambas se cuenta con participación de otros organismos para su construcción.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Este rubro, cuyo saldo engloba los resultados de ejercicios anteriores y el actual, por lo que tiene un saldo al final de trimestre de \$83,774,202.55. En el presente trimestre éste rubro se vio incrementado por \$89,874.00 y disminuido por \$278,098.00 debido a que como parte del proceso de depuración contable se corrigieron saldos irreales de cuentas de proveedores afectando el Resultado del Ejercicio 2017 y la devolución improcedente del Impuesto al Valor Agregado del mes de Enero 2018 afectando el Resultado del Ejercicio 2018 respectivamente.

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 - 2018	30 – Septiembre - 2019
Efectivo	9,031.50	9,031.50
Bancos - Tesorería	0.00	0.00

Bancos – Dependencias – Otros	3,420,711.20	7,476,752.93
Inversiones	20,110.24	0.00
Total Efectivo y Equivalentes	3,449,852.94	7,485,784.43

- 2) Durante el último trimestre se realizaron los pagos de las siguientes inversiones, y de los cuales se registraron la comprobación de los anticipos de las obra de Saneamiento en la Comunidad de Maravillas y de Alcantarillado en la Comunidad de El Tecuán, cuya aportación del organismo fue de \$150,000.00 para cada una y el resto fue aportación de diferentes órganos de gobierno.

Micromedicion-Inf. Hidráulica	\$ 41,778.61
Red De Distribución De Agua Potable-Inf. Hidráulica	55,522.75
Mantenimiento Red Agua Potable	187,594.40
Rebombeo	68,525.00
Red Alcantarillado-Inf. Alcantarillado	6,289.22
Mantenimiento Red Alcantarillado	143,837.54
Líneas de Conducción – Col. Miguel A. Niño	1,680.00
Líneas de Conducción – Col. Lucha Villa	91,465.16
Obras De Alcantarillado - Colector Patrocinio	1,719.95
Obras De Alcantarillado – El Tecuán	2,885,825.19
Obras De Saneamiento	1,905,708.44
Micromedición	81,120.00
Mobiliario y Equipo de Oficina	2,498.28
Equipo de Cómputo	66,300.00
Equipo de Transporte – Operación	623,201.72
Equipo de Computación (Software)	9,500.00
Licencias	7,300.00

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 éste trimestre se realizaron reclasificaciones al presupuesto, los cuales fueron expuestos y aprobados por el Consejo de Administración de éste organismo, y se debieron principalmente a:

1. **Equipo de defensa y seguridad (Inversión):** – Cambio de cámaras de seguridad de alta definición por descompostura y nula imagen de cámaras anteriores, compra de dvr compatible con las cámaras de alta definición, en oficinas, almacén y planta potabilizadora.
2. **Materiales, Útiles de Impresión y Reproducción (Comercial):** Cambio de formato en los recibos de cobro para las comunidades rurales.
3. **Refacciones y Accesorios de Fuentes de Abastecimiento (Operación).** Reemplazo de tubería dañada y reparación de bomba para Comunidad Altavista, refacciones para medir presiones y manómetro en comunidad la Laguna.

4. **Refacciones y Accesorios a Sistemas de Potabilización y Purificación (Operación):** Hidroesferas para reparación en filtros de planta potabilizadora en Modulo 2, piezas especiales, juegos de tazones, servicio de grúa para sacar bomba dañada en Modulo 1.
5. **Servicios de Investigación Científica y Desarrollo (Operación):** Cobro del mes de septiembre correspondientes al ejercicio fiscal 2017, cobro de los meses enero, febrero, julio, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio fiscal 2018, por parte de la JMAS Delicias por los análisis microbiológicos.
6. **Reparación y Mantenimiento Equipo de Transporte (Administración):** Reparación de carrocería y mantenimiento de servicio mayor, reparación del sistema eléctrico de Silverado 2014 a resguardo de Lic. Cesar Méndez.
7. **Reparación y Mantenimiento de Fuentes de Abastecimiento (Operación):** Pago de maniobras con grúa en bomba número 1 y 2 de galería las cuatas, fallas eléctricas en pozo de la Laguna y en Altavista.
8. **Reparación, Mantenimiento y Conservación a Red de Distribución (Operación):** Suministro de zeolita en 494 sacos para filtros en módulo de la planta Potabilizadora.
9. **Rebombeo (Inversión):** Bomba vertical de 10" de 3 impelentes para 60 lps, incluye 3 tubos de 10" y 3 flechas para Modulo de Planta Potabilizadora.
10. **Reparación y mantenimiento de afectaciones (Operación):** Reparación de drenajes colapsados en Callejón Patrocinio (entre C. Zaragoza y C. Aldama), C. 2 de Abril (entre C. Fco Villa y Gregorio M. Solís), C. Bocanegra (entre C. Sor Juana I. de La Cruz y Aquiles Serdán), C. Centenario (entre C. Felipe Ángeles y C. Melchor Guaspe) y C. Girasoles (entre C. Lerdo de Tejada y Comonfort).
11. **Presupuesto adicional solicitado \$1,300.00:** Incremento en las pólizas para el 2019 en un 98% según los factores de: edad de los integrantes (a mayor edad mayor riesgo, se calcula con la esperanza de vida y tabla de mortalidad), ocupación de los integrantes (puesto con diferente desempeño o riesgo), siniestralidad del grupo (fallecimientos en años anteriores 2016, 2017 y 2018) y las coberturas básicas y adicionales (doble, triple indemnización por accidente y/o colectiva así como pérdidas orgánicas).
12. **Presupuesto adicional solicitado \$500.00:** Incremento en las pólizas para el 2019 en un 98% según los factores de: edad de los integrantes (a mayor edad mayor riesgo, se calcula con la esperanza de vida y tabla de mortalidad), ocupación de los integrantes (puesto con diferente desempeño o riesgo), siniestralidad del grupo (fallecimientos en años anteriores 2016, 2017 y 2018) y las coberturas básicas y adicionales (doble, triple indemnización por accidente y/o colectiva así como pérdidas orgánicas).
13. **Presupuesto adicional solicitado \$14,100.00:** Incremento en las pólizas para el 2019 en un 98% según los factores de: edad de los integrantes (a mayor edad mayor riesgo, se calcula con la esperanza de vida y tabla de mortalidad), ocupación de los integrantes (puesto con diferente desempeño o riesgo), siniestralidad del grupo (fallecimientos en años anteriores 2016, 2017 y 2018) y las coberturas básicas y adicionales (doble, triple indemnización por accidente y/o colectiva así como pérdidas orgánicas).
14. **Presupuesto adicional solicitado \$2,900.00:** Incremento en las pólizas para el 2019 en un 98% según los factores de: edad de los integrantes (a mayor edad mayor riesgo, se calcula con la esperanza de vida y tabla de mortalidad), ocupación de los integrantes (puesto con diferente desempeño o riesgo), siniestralidad del grupo (fallecimientos en años anteriores 2016, 2017 y 2018) y las coberturas básicas y adicionales (doble, triple indemnización por accidente y/o colectiva así como pérdidas orgánicas).

15. **Presupuesto adicional solicitado \$7,000.00:** Se incrementó el mes de junio la cantidad de 1 nuevo beneficiario de la prestación según cláusula No.29 de contrato colectivo de trabajo que de Cristian Iván Álvarez Santamaría.
16. **Presupuesto adicional solicitado \$12,000.00:** Se incrementó el mes de enero la cantidad de 1 nuevo beneficiario de la prestación según cláusula No.29 de contrato colectivo de trabajo de Javier Michel Ramos Martínez.
17. **Presupuesto adicional solicitado \$4,000.00:** Incremento en el costo de servicios de fumigación en planta potabilizadora, pozos y galerías por \$150.00 y en Plantas de Osmosis Inversa por \$260.00.
18. **Presupuesto adicional solicitado \$3,600.00:** Incremento en el costo de servicios de fumigación en Cárcamo de bombeo de aguas residuales por \$60.00 mensuales, así como en ampliación de contrato en la cantidad de veces al año de 8 en 2018 a 12 en 2019.
20. **Presupuesto adicional solicitado \$6,500.00:** Impresora utilitaria para los departamentos de Contabilidad, Dirección Financiera, Dirección Técnica y Sistemas dañada en dos ocasiones del fusor y el módulo. Y, adquisición de 8 llantas para dos vehículos a resguardo de personal de micro-medición que se encontraban en malas condiciones.
21. **Presupuesto adicional solicitado \$33,493.56:** Limpieza perimetral en Tanque elevado en comunidad de El Tecuán y mano de obra y suministro de materiales en trabajos de adecuación en caja rompedora en Lagunas de Oxidación.
22. **Presupuesto adicional solicitado \$35,600.00:** Pago de predial 2019.
23. **Presupuesto adicional solicitado \$30,000.00:** Trabajos de mantenimiento a los filtros por remoción de manganeso en planta potabilizadora
24. **Presupuesto adicional solicitado \$39,000.00:** Micro-esferas para proceso de filtración en planta de remoción de manganeso.
25. **Presupuesto adicional solicitado \$1,000.00:** Incremento del monto ahorrado del personal del departamento con respecto a 2018.

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 acumulado al final del trimestre de \$8,095,665.74

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 \$7,476,752.93 , así como una utilidad acumulada al periodo por \$7,325,060.88

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.

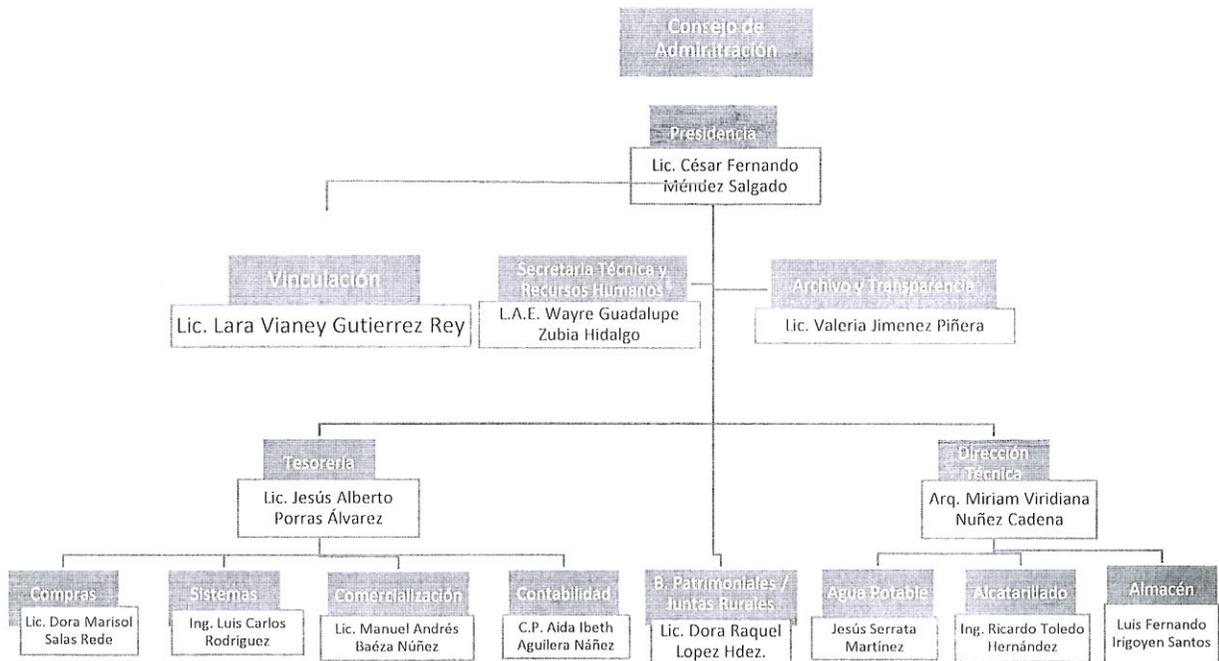
4. Organización y Objeto Social

- 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.** 2019
- 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

- *Básico*



En la reunión del Consejo de Administración llevada a cabo el pasado 19 de Septiembre se aprobó la modificación al puesto de Transparencia y Comunicación Social, para a partir de la fecha se renombrara el puesto de Archivo y Transparencia a fin de dar cumplimiento con la nueva Ley General de Archivo vigente a partir del 15 de Junio de 2019, así como también dos nuevas plazas para los puestos de Vinculación y Auxiliar Contable, ambos se encuentran en proceso de autorización por parte del Consejo de Administración de la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado.

Por lo tanto a continuación se presenta el organigrama actualizado al cierre del tercer trimestre:

- *Completo*

CONSEJO ADMINISTRATIVO

Director Ejecutivo
 Lic. Cesar F. Mendez Salgado

Vinculación
 Lic. Lisa V. Guerrero Rey

Recursos Humanos y Secretaría Técnica
 Lic. Wayne C. Zubir Hualdego

Archivo y Transparencia
 Lic. Valeria Jimenez Pizarra

Tesorería
 Lic. Jesús Alberto Parra Huetz

Dirección Técnica
 Ing. M. Virgilio Nuñez Cadenas

Secretaría
 C. Raquel Ayne Lugo Ramirez

Comercialización
 Lic. Manuel Andrés Barco Nuñez

Aplicaciones
 Lic. Goro Manuel Irde Salas

Sistemas
 Ing. Luis C. Garza Rodriguez

Contabilidad
 C.P. Adia Berth Aguiar Nuñez

Agua Potable
 C. Jesús Venata Martínez

Alcantarillado
 Ing. Ricardo Toledo Hernández

Almacén
 Lic. Luis Ron Biquay Santos

B. Patrimoniales y Saneamiento
 Lic. G. Raquel López Hernández

Proyectista
 Ing. Nelson Abasco Villar Lopez

Saneamiento Auxiliar
 C. Jesus Camacho Zúñiga Galán

Saneamiento Vigilante
 C. Antonio Huerta Montes
 C. Gerardo Chavir García

Auxiliar Juntas Rurales
 C. Oscar L. Ortega Rodríguez

Auxiliar Juntas Rurales
 Ing. Jorge Raúl Hernández M.

Auxiliar Bienes Patrimoniales
 C. Jesús M. Martínez Sánchez

Secretaría Micromedición
 C. Naira C. Acosta Favello

Supervisor de Módulo
 C. Néstor Valquez Herrera

Auxiliar de Ingreso
 C. Silvia Patricia Durán Salcido

Jefe de Cuadrilla
 C. Vicente Pujan Barra
 C. Luis C. Navarro Sánchez
 C. Armando Sánchez Huerta

Operador Bombas
 C. J. Amador Cortés Luna
 C. David Robinson Bonavilla

Operador Válvulas y Sistema
 C. J. Manuel Sánchez Huerta
 C. Alfonso Sánchez Bonaco

Operador Camión Vector
 C. Jaime Sánchez Huerta

Operador Válvulas y Sistema
 C. José Luis Álvarez Arellano

Almacenista
 C. Miguel Equihua Salas

Vigilantes
 C. Juan Carlos Galindo Durán
 C. Gerardo Benito Hinojosa
 C. Bruno Alonso Martínez Aragón
 C. Domingo Martínez Irujo
 C. Salvador Salazar Flores

Lactantes
 Eduardo Romero Sagarama
 Ever Heriberto Caba Barco
 Víctor Manuel Amparán Lopez
 Ernesto Adame Rey
 Javier Michel Ramírez Martínez

Cortadores
 Jairo H. Borchi Trejo Nuñez
 Ron Javier Ramos Cervantes
 Luis Carlos Phobias Heredia
 Sergio Luis Mesa Armenteros
 Crononio Valdivia González

Fontaneros
 Mateo B. Martínez Rodríguez
 M. Reynaldo Méndez Azorín

Auxiliar de Egresos
 Lic. Gabriela González Quintana

Cajeros
 C. Claudia I. Rosalia Luna
 C. Daniela Pérez

Ayudante
 C. Luis Felipe Romano Cárdenas
 C. José Iván E. Herrera Flores
 C. Ricardo Adolfo Núñez Castro

Ayudante
 C. Ulalá Hiram Aguirre Saenz

Jefe de Cuadrilla
 C. Jesús Guillermo Álvarez N.

Ayudante
 C. Jesús Manuel Obeso Cruz

Jefe de Cuadrilla
 C. Miguel Ángel Valderrama Cruz

Ayudante
 C. Cristian Irán Álvarez S.

Ayudante
 C. Manuel Sosa Díaz

Afianzadora
 C. Julia Veigas Hernández

Manejero
 C. Pedro Martínez Martínez

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 Cumpleaños (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 a todo el personal)
 - 9) Ayuda para festejos del día de la Madre, día del Padre, día de la Raza y fiesta navideña (personal sindicalizado)
 - 10) Seguro de Vida (todo el personal)
 - 11) Caja de Ahorro (todo el personal)
 - 12) Ayuda para renta mensual (personal sindicalizado)
 - 13) Bono Único (se paga solo cuando se acuerda con el sindicato)

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 diario 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, que al

final de este periodo asciende a \$1,309,499.01. Dicha deuda se encuentra presupuestada para pagarse a finales de este año.

9. Calificaciones Otorgadas

- a) El día 30 de mayo de 2019 recibimos el informe por parte de la Entidad de Fiscalización Superior Local (EFSL) en donde se concluyó la etapa de validación y se envió de la información al Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC) para la generación del informe. En éste proceso se nos otorgó una calificación del 41.15% en el cumplimiento de dicha revisión correspondiente al segundo trimestre del 2019, ésta calificación que en un principio fue de 67.65%, se debió principalmente a que nuestro organismo aun no maneja ningún sistema de contabilidad gubernamental. Sin embargo, es importante hacer mención que dicho sistema está ya en proceso de aplicación para el ejercicio 2020.

10. Proceso de Mejora

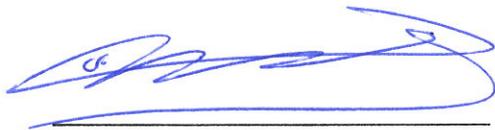
- En ésta JMAS tenemos nuestro reglamento interno para un correcto funcionamiento del ente.
- Llevamos políticas de control interno como:
 - a) Resguardos de los bienes muebles
 - b) Control en el manejo de los vehículos oficiales
 - c) Control en los odómetros de los vehículos oficiales
 - d) Se siguen 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 deposito 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

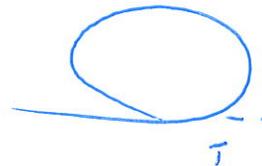
Actualmente estamos trabajando en el departamento de Sistemas para tener un sistema de pago por medio de nuestra página Web, en donde los usuarios puedan acceder para realizar un registro de su cuenta y con ello poder realizar los pagos de la misma.

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
Director Ejecutivo



Lic. Jesús Alberto Porras Álvarez
Director Financiero