

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

PERIODO CUATRO 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	284,979.65
Santander, S.A.	*****608	Gasto corriente	288,617.36
Santander, S.A.	*****746	Gasto corriente	286,666.08
Santander, S.A.	*****662	Cuenta puente a inversión	0.00
Scotiabank Inverlat	**823	Gasto corriente	1,229.00
Banorte, S.A.	*****724	Gasto corriente	212,260.46
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 durante el segundo 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 y durante este año 2019 no ha sido necesario darle ingreso a la misma.

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, del segundo trimestre de 2017 a Octubre de 2019, en este rubro, sin embargo de acuerdo a análisis de la Junta Central de Aguas y Saneamiento se consideraron de nuevo dentro de las cuentas de orden, esto debido a que no se pueden registrar en contrapartida en Cuentas por Cobrar por no ser para este organismo un monto pendiente de pago, sin embargo si debemos llevar el registro y control de tales rezagos.

Al inicio este cuarto periodo dichas cuentas se encontraban con el saldo que se muestra a continuación y que al cierre de Noviembre de 2019 ya se encuentran dentro de Cuentas de Orden:

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 segundo trimestre 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. Este trimestre se realizaron 2 pagos a la Junta Central de Aguas y Saneamiento del Estado por la cantidad de \$337,627.50 por las aportaciones a las obras de tercera etapa del Sistema de Alcantarillado en la Comunidad de El Tecuán y la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la Comunidad de Maravillas de las cuales hemos recibido la comprobación de ambas obras. Por ello la cuenta de Obras de Alcantarillado se incrementó en \$4, 855,231.54 y la cuenta de Obras de Saneamiento se incrementó en \$3, 814,369.61, de los cuales el organismo aporto \$500,000.00 como pago 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. Se realizó el pago de \$152,609.60 por la adquisición de un geófono para detección de fugas quedando reflejado en el aumento de los Bienes Muebles. Así mismo un pago por \$ 378,624.00 por la adquisición de 100 medidores ultrasónicos de los cuales se realizó un reintegro por no haber podido realizar tal adquisición en el mes de diciembre.

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, 355,549.17.

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 \$ 18,506,265.00
- 2) Bienes Inmuebles \$ 184,347,992.33

Se realizaron Depreciaciones de Bienes Muebles por un importe de \$ 8, 312,143.73., de los cuales implicaron una afectación por \$ 457,605.95 al Resultado del Ejercicio 2019 y \$ 7,704.207.01 al Resultado de Ejercicios Anteriores del 2010 al 2018, estas últimas afectaciones tuvieron que realizarse de dicha manera debido a que históricamente no había depreciación alguna, debiendo afectar año por año como debieron haberse realizado las depreciaciones en cuanto al gasto.

Este trimestre se realizaron 2 pagos a la Junta Central de Aguas y Saneamiento del Estado por la cantidad de \$337,627.50 por las aportaciones a las obras de tercera etapa del Sistema de Alcantarillado en la Comunidad de El Tecuán y la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la Comunidad de Maravillas de las cuales hemos recibido la comprobación de ambas obras. Por ello la cuenta de Obras de Alcantarillado se incrementó en \$4, 855,231.54 y la cuenta de Obras de Saneamiento se incrementó en \$3, 814,369.61, de los cuales el organismo aportó \$500,000.00 como pago 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. Se realizó el pago de \$152,609.60 por la adquisición de un geófono para detección de fugas quedando reflejado en el aumento de los Bienes Muebles. Así mismo un pago por \$ 378,624.00 por la adquisición de 100 medidores ultrasónicos de los cuales se realizó un reintegro por no haber podido realizar tal adquisición en el mes de diciembre.

10. La cuenta de Activos Intangibles cuenta con dos cuentas contables: 1) Software de equipo de cómputo con un saldo de \$195,345.42 y 2) Licencias, con saldo al trimestre de \$126,595.78. Ambas cuentas se incrementaron en el trimestre anterior ya que se requirió comprar 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*. \$ 2, 322,416.26. En donde se registran los pagos pendientes a nuestros proveedores por las compras realizadas, así como los servicios contratados. Al cierre del ejercicio se realizaron las provisiones correspondientes de los gastos pendientes de pago a fin de afectar el presupuesto del año en curso y no el del año 2020.
- B). *Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo*. \$ 1, 307,056.66. 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. Cabe hacer importante mención que al término del año se realizó un pago significativo a Pensiones Civiles del Estado por un importe de \$1,309,000.00 a fin de cubrir parte del adeudo con dicha institución de seguridad social, por ellos esta partida tuvo una disminución considerable en el saldo final.

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 inicial del trimestre fue de \$28, 527,912.99, se venía utilizando del segundo trimestre de 2017 a octubre de 2019, y se contabilizaban los rezagos de los usuarios por el servicio de agua y agua residual tratada. Dicha partida se bajó de las cuentas de balance y actualmente se registran en cuentas de orden debido a que era incorrecto que se registrara como contra cuenta una afectación al pasivo ya que para nosotros no es un adeudo por pagar, sino todo lo contrario ya que es adeudo de usuarios para con el organismo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

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

<i>Derechos</i>	44,693,118.40
Derechos Por Prestación De Servicios	44,473,384.96
Ingresos Por Servicio De Agua, Alcant. Y Saneamient	41,910,048.96
Derechos	456,980.29
Contratación	267,691.72
Micromedidores	142,570.71
Cuotas Por Aprobación, Superv Y Recep De Proyectos	16,445.34
Servicios Administrativos	126,970.64
Suspensión De Servicios	14,250.00
Cuota De Inspección	35,944.28
Infracciones Y Sanciones	26,234.06
Cuota Por Reconexión	36,710.86
Ingresos Por Proceso De Cobranza Y/O Ejecución	1,440,396.10
Accesorios De Derechos	219,733.44
Cobro De Recargos	219,733.44
<i>Productos De Tipo Corriente</i>	681,215.00
Otros Productos Que Generan Ingresos Corrientes	681,215.00
Agua Potable Casetas DE OSMOSIS EXTRACCION EXTERNA	681,215.00
<i>Aprovechamientos De Tipo Corriente</i>	5,175.00
Multas	5,175.00
<i>Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios</i>	57,677.51
Ingresos Por Ventas De Mercancías	57,677.51

Otros Ingresos y Beneficios.

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

2. *Ingresos Financieros* con saldo de \$17,799.15 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 \$652,724.11 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	36,515,100.32
<i>Servicios Personales</i>	15,414,381.50
Remuneración A Personal De Carácter Permanente	6,671,828.22
Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	208,176.85
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,261,247.31
Seguridad Social	902,429.81
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	1,370,699.31
<i>Materiales Y Suministros</i>	4,417,719.30
Mat. De Admón., Emisión De Documentos Y Art. Oficiales	219,445.49
Alimenticios Y Utensilios	21,519.78
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	319,314.18
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	1,693,474.53
Vestuario, Blancos, Prend De Prot Y Art Deportivos	374,276.24
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	1,789,689.08
<i>Servicios Generales</i>	16,682,999.52
Servicios Básicos	7,619,219.13
Servicios De Arrendamiento	381,151.72
Serv Prof, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios	654,464.86
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	852,085.05
Servicios De Inst, Reparación, Mant Y Conservación	3,782,704.45
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	157,414.54
Servicios De Traslado Y Viáticos	127,823.14
Servicios Oficiales	90,801.77
Otros Servicios Generales	3,017,334.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	293,179.23
<i>Subsidios Y Subvenciones</i>	184,979.19
Subsidios	184,979.19
<i>Ayudas Sociales</i>	108,200.04
Ayudas Sociales	108,200.04
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,411,252.12
<i>Otros Gastos</i>	1,411,252.12
Otros Gastos Varios	215,936.73
Pérdida 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 \$130,330,305.12 y se vio incrementada en éste periodo por \$8,161,812.96 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 tuvo 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 \$76,069,995.54. En el presente trimestre éste rubro fue disminuido por \$7, 704,207.01 debido a que como parte del proceso de depreciación contable de bienes muebles se afectaron los Resultados de Ejercicios Anteriores del 2010 al 2018. Estas afectaciones tuvieron que realizarse de dicha manera debido a que históricamente no había depreciación alguna, debiendo afectar año por año como debieron haberse realizado las depreciaciones en cuanto al gasto por tal concepto.

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:

	<i>31 – Diciembre - 2018</i>	<i>31 – Diciembre - 2019</i>
Efectivo	9,031.50	10,631.50
Bancos – Tesorería	0.00	0.00
Bancos – Dependencias – Otros	3,420,711.20	1,200,497.59
Inversiones	20,110.24	0.00
Total Efectivo y Equivalentes	3,449,852.94	1,211,129.09

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 \$500,000.00 para cada una y el resto fue aportación de diferentes órganos de gobierno.

Micromedicion-Inf. Hidráulica	\$ 466,091.86
Red De Distribución De Agua Potable-Inf. Hidráulica	36,638.41
Mantenimiento Red Agua Potable	106,785.73
Equipo de Bombeo	102,208.00
Mantenimiento Red de Agua Potable	120,550.21
Mantenimiento Red Alcantarillado	85,174.96
Proyectos Especiales	1,758,138.25
Líneas de Conducción – Col. Lucha Villa	78,215.91
Obras De Alcantarillado – El Tecuán	4,855,231.54
Obras De Saneamiento	3,814,369.61
Telemetría	831,110.74
Mobiliario y Equipo de Oficina	24,256.29
Equipo de Cómputo	198,500.00
Equipo de Transporte – Operación	29,350.00
Geófono	131,560.00
Equipo de Computación (Software)	52,500.00
Licencias	1,900.00

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. **Reparación y mantenimiento a sistemas de potabilización y purificación (Operación):** Rehabilitar el Modulo No. 2 de la Planta Potabilizadora.
2. **Mobiliario y equipo de oficina (Inversión):** Adquisición de mini Split para el departamento de sistemas por descompostura del anterior, este cambio es necesario y de manera urgente ya que en esta oficina se encuentran los 2 servidores de la Junta Municipal, los cuales estaban funcionando con los abanicos constantemente prendidos por la alta temperatura de la oficina.
3. **Equipo de Comunicación (Inversión):** Adquirir 1 Cámara para adaptación de sala juntas para transmisión de reuniones de consejo y micrófono ambiental.
4. **Licencias Informáticas e Intelectuales (Inversión):** Adquirir Licencia de software de transmisión en vivo y compra de 2 dominios para pagos y facturación en línea.
5. **Servicios legales, de contabilidad, auditoria y relacionados (Administración):** Cubrir el pago de la Comisario de la Función Pública asignado a esta JMAS Camargo de enero a diciembre de 2019, por la cantidad de \$96,000.00 pesos, así como realizar la contratación de Registros Automatizados de México S.A de C.V. para dar cumplimiento al proceso de archivística según Ley General de Archivos por \$36,000.00 pesos por meses de Nov-Dic.
6. **Equipo de Computación (Inversión):** Adquisición de 1 fotocopiadora para uso múltiple, 6 computadoras con procesador core i7, 3 monitores de 21.5 pulgadas, 2 laptop con procesador core i7, 2 impresoras láser negro, 1 firewall para bloqueo de hackers.
7. **Proyectos Especiales (Inversión):** Realizar un proyecto ejecutivo de alcantarillado sanitario de la Col. Miguel Ángel Niño.
8. **Remuneraciones al personal de carácter permanente:** Para cierre fiscal periodo 2019, ya que por cambio en el sistema contable se realizó el pago de la nómina al 31 de diciembre, generándonos un incremento en todas las partidas se remuneraciones al personal.
9. **Remuneraciones adicionales y especiales:** Para cierre fiscal periodo 2019 ya que, al igual que la partida anterior, por cambio en el sistema contable se realizó el pago de la nómina al 31 de diciembre, generándonos un incremento en todas las partidas se remuneraciones al personal.
10. **Otras prestaciones sociales y económicas:** Para cierre fiscal periodo 2019, al igual que los puntos 8 y 9, por cambio en el sistema contable se realizó el pago de la nómina al 31 de diciembre, generándonos un incremento en todas las partidas se remuneraciones al personal.
11. **Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio:** Para cierre fiscal periodo 2019.
12. **Combustibles, lubricantes y aditivos:** Para cierre fiscal periodo 2019, ya que en el presente año, así como en los últimos 2 anteriores, el incremento en la gasolina y diésel es un factor que no está al alcance de este organismo

13. **Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos:** Para cierre fiscal periodo 2019, se realizó el cambio de personal en algunas áreas del organismo así como la incapacidad de una persona en el departamento de Operación, por lo que debió entregar uniformes al personal que cubrió tales puestos.
14. **Herramientas, refacciones y accesorios menores:** Para cierre fiscal periodo 2019.
15. **Servicios financieros, bancarios y comerciales:** Para cierre fiscal periodo 2019.
16. **Servicios de comunicación social y publicidad:** Para cierre fiscal periodo 2019.
17. **Servicios de traslado y viáticos:** Para cierre fiscal periodo 2019, en el presente año se llevó a cabo una capacitación en San Antonio, Tx. a donde fue invitado nuestro Director Ejecutivo, por lo que ésta cuenta se vio incrementada.
18. **Servicios oficiales:** Para cierre fiscal periodo 2019.
19. **Infraestructura hidráulica:** Para cierre fiscal periodo 2019 por el incremento en la realización de diversas obras.
20. **Telemetría:** Para cierre fiscal periodo 2019, ya que se debió realizar una actualización al equipo de Telemetría que ya se encuentra instalado en pozos y planta potabilizadora.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante el mes de noviembre se realizó la corrección de las cuentas de rezago, pasándolas de balance donde se encontraban registradas, a cuentas de orden quedando de la siguiente manera:

Rezago Servicio Doméstico	\$ 27,349,441.99
Rezago Servicio Comercial	1,387,647.69
Rezago Servicio Industrial	457,194.41
Rezago Servicio Público	577,242.55
Rezago Servicio Escolar	8,222,772.64

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 \$1,211,129.09 , así como una utilidad acumulada al periodo por \$7,888,178.10.

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.

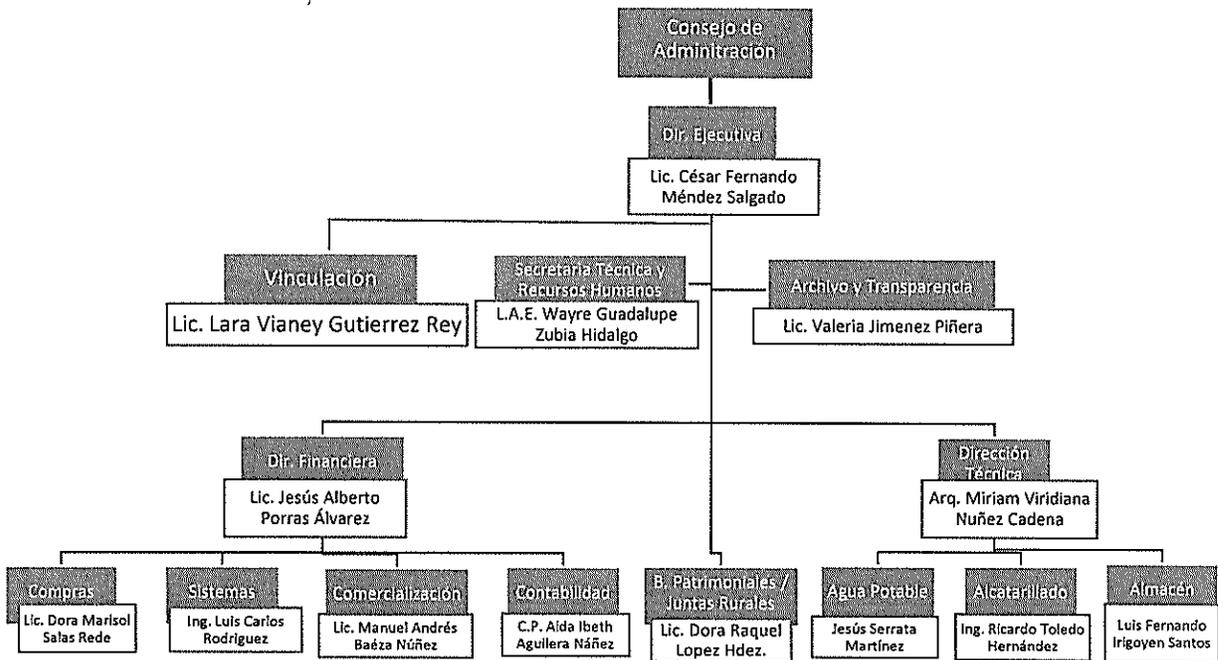
4. Organización y Objeto Social

- 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.

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

- *Completo*

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 tenía una deuda heredada con Pensiones Civiles del Estado por los pagos omitidos por la anterior administración a dicho organismo, por concepto de servicio médico por la cantidad de \$1,623,997.28, que al final de este periodo se pagó la cantidad \$1, 309,000.00, quedando pendiente de pago \$314,997.28, los cuales se cubrirán con mensualidades de \$26,249.77 y así a finales del próximo año quedara saldada la deuda en su totalidad.

9. Calificaciones Otorgadas

El día 11 de diciembre 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 100% en el cumplimiento de dicha revisión correspondiente al tercer trimestre del 2019.

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