

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

PERIODO UNO DEL AÑO 2020

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 5 son de gasto corriente, 1 es cuenta puente para la cuenta de inversión, 1 para el remate de vehículos y 1 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. | ***722 | Gasto corriente | 874,049.61 |
| Santander, S.A. | *****608 | Gasto corriente | 932,047.86 |
| Santander, S.A. | *****746 | Gasto corriente | 2,353,921.53 |
| Santander, S.A. | *****662 | Cuenta puente a inversión | 0.00 |
| Scotiabank Inverlat* | **823 | Gasto corriente | 1,710.40 |
| Banorte, S.A. | *****724 | Gasto corriente | 916,083.40 |
| Banorte, S.A. | *****441 | Remate de Vehículos | 126,505.62 |
| Santander, S.A. | *****662 | Inversión | 0.00 |

Las cuentas a continuación se mencionan se dieron de baja en el segundo trimestre del año 2019 por lo tanto no aparecen en el listado de cuentas antes mencionado.

Banamex, S.A , cuenta ***482, Gasto Corriente

Banamex, S.A, cuenta ***722, Inversión.

*De la cuenta de Scotiabank Inverlat se solicitó la baja y el banco no la realizó debido a esto los usuarios siguieron realizando depósitos.

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 el año 2019 y el primer trimestre del año en curso no ha sido necesario darle ingreso a la misma.

Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes.

3. 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 de 2019 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.
4. Los saldos de estas cuentas podemos clasificarlos por su vencimiento en cuentas de corto plazo.
5. Este trimestre no se realizaron pagos a la Junta Central de Aguas y Saneamiento del Estado por concepto de obras.

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 de él. El método de valuación de inventarios utilizado en nuestro almacén es el método de costo promedio. Al inicio del ejercicio y a fin de cumplir con los lineamientos del sistema de contabilidad gubernamental se reasignaron los saldos iniciales de la cuenta de Almacén para terminar al final del periodo con los saldos que a continuación se detallan:

| CUENTA | SALDO INICIAL | SALDO FINAL |
|--|----------------------|---------------------|
| INVENTARIOS | 2,799,585.29 | 2,799,585.29 |
| Bienes en Tránsito | 2,799,585.29 | 2,799,585.29 |
| ALMACENES | 987,420.68 | 797,310.17 |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 987,420.68 | 797,310.17 |

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. A final del primer trimestre del 2020 el saldo en la cuenta de bienes muebles tuvo un incremento por \$ 65,999.68 por adquisiciones de equipo de cómputo, así mismo la cuenta de los bienes inmuebles tuvo un incremento de \$ 200,593.36 debido a la perforación del pozo UTCam quedando los saldos al cierre del primer trimestre de la siguiente manera:

- 1) Bienes Muebles \$ 18,572,264.66
- 2) Bienes Inmuebles \$ 185,006,648.62

Se realizaron Depreciaciones de Bienes Muebles correspondientes al primer trimestre del 2020 por un monto de \$ 204,988.11.

9. La cuenta de Activos Intangibles tiene un saldo de \$ 321,941.20 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, ambos saldos son los mismos que al cierre del cuarto trimestre del 2019.

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 por Pagar a Corto Plazo

1. A partir de la implementación del sistema de contabilidad gubernamental tenemos por separado esta partida en seis cuentas contables, todas a corto plazo, cuyos saldos se presentan a continuación:

| | |
|---|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$359,541.38 |
| <i>Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP</i> | \$0.00 |
| <i>Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP</i> | \$0.00 |
| <i>Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP</i> | \$306,220.12 |
| <i>Seguridad Social y Seguros por pagar a CP</i> | \$53,321.26 |
| <i>Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP</i> | \$0.00 |
| <i>Estímulos a servidores públicos por pagar a CP</i> | \$0.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$3,561,093.72 |
| <i>Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP</i> | \$3,555,783.72 |
| <i>Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP</i> | \$5,310.00 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$146,152.53 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$192,700.39 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$472,713.39 |
| <i>PENSIONES CIVILES DEL ESTADO</i> | \$262,678.57 |
| <i>IMPUESTOS POR PAGAR</i> | \$210,034.82 |
| <i>5% APORTACION A LA JCAS</i> | \$172,054.84 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$864,152.17 |
| <i>ACREEDORES DIVERSOS (CORTO PLAZO)</i> | \$864,152.17 |
| <i>Derechos Federales De Extracción (Usuarios)</i> | \$448,698.09 |
| <i>Otros Acreedores Diversos</i> | \$415,454.08 |

- A). *Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.* En ésta cuenta se registran todas las prestaciones a los empleados que están pendientes de pago al cierre del periodo, en éste caso los saldos corresponden a los aguinaldos y primas vacacionales que a pesar de que no se han pagado deben devengarse mensualmente según los sueldos de los empleados. De igual manera las aportaciones de seguridad social cuyo saldo es de \$53,321.26 corresponden al pago de una quincena por el servicio médico, ya que éstos de vienen realizando quincenalmente desde mediados de 2019. Cabe hacer mención que los movimientos reflejados en estas cuentas se realizan automáticamente por el sistema.

- B). *Proveedores Por Pagar a Corto Plazo*. Al cierre del primer trimestre del 2020 el saldo de esta cuenta corresponde a los pagos pendientes a nuestros proveedores por las compras realizadas, así como los servicios contratados.
- C). *Contratistas Por Pagar a Corto Plazo*. El saldo de esta cuenta corresponde a los pagos pendientes a los proveedores cuyos pagos están pendientes por el desarrollo de alguna obra en proceso.
- D). *Transferencias Otorgadas a Corto Plazo*. Esta cuenta, cuyo saldo al término del trimestre es de \$192,700.39 se integra por los saldos pendientes de pago de cuentas como el 5% a la Junta Central, por subsidios a entidades federativas y municipios y por ayudas por desastres naturales.
- E). *Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo*. Al cierre del primer trimestre del 2020 el saldo de la cuenta es por \$ 472,713.39. En dicha cuenta se registran los pagos a Pensiones Civiles del Estado, Impuestos por Pagar como: ISR Retenciones por Salarios, ISR retenciones por honorarios, IVA por pagar y 5% aportación a la JCAS.
- F). *Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo*. Las cuentas de los derechos federales cobrados a los usuarios, retenciones a contratistas, sobrantes de caja, retenciones por cuota sindical son las que integran el saldo de esta cuenta.

Provisiones a Corto Plazo

2. En ésta cuenta se contabilizan los descuentos realizados a dos empleados por concepto de fondo de ahorro personal, pensión alimenticia, por lo que se realiza un cargo y un abono dentro del mismo mes. Dicha cuenta tiene vencimiento inmediato. Al cierre del trimestre se tuvo un saldo de -\$300.00 por un error no identificado al momento del cierre, que posteriormente se corrigió.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

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

| | |
|---|----------------------|
| INGRESOS DE GESTION | 11,800,934.20 |
| Derechos | 11,229,156.73 |
| Derechos Por Prestación De Servicios | 11,187,334.37 |
| Ingresos Por Servicio De Agua, Alcant. Y Saneamient | 11,020,274.51 |
| Derechos | 93,928.45 |
| Contratación | 73,131.41 |
| Accesorios de Derechos | 41,822.36 |
| Infracciones y Sanciones | 1,294.50 |
| Cobro de Recargos | 40,228.55 |
| Ingresos por Proceso de Cobranza y/o Ejecución | 299.31 |
| Productos | 1,959.31 |
| Productos financieros | 1,015.88 |

| | |
|---|-------------------|
| Otros productos financieros | 943.43 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 569,818.16 |
| Micromedidores | 47,287.70 |
| Cuotas por Aprobacion, Superv. Y Recep de Proyectos | 6,680.00 |
| Servicios Administrativos | 29,735.10 |
| Suspensión de Servicios | 3,135.00 |
| Cuota por Reconexión | 358,959.77 |
| Permisos | 2.000.00 |
| Ingresos Varios | 37,255.59 |
| Agua Caseta Osmosis | 84,765.00 |

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

Esta cuenta cuyo saldo al final del primer trimestre 2020 fue de \$1, 830,047.00 está integrado solo por la cuenta de Transferencias y Asignaciones cuyo importe corresponde a la devolución de PRODDER correspondiente al ejercicio 2019.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Éste rubro está conformada por la cuenta de *Otros Ingresos y Beneficios Varios*, que a su vez se integran por las siguientes:

1. *Otros ingresos por donación JCAS* con saldo al final del primer trimestre del 2020 de \$0.90 en donde se ve reflejado principalmente los ingresos por donaciones de hipoclorito realizadas por la JCAS.
2. *Otros ingresos por devolución de IVA* con un saldo al final del primer trimestre del 2020 de \$46,318.00 donde se ve reflejado los ingresos por actualizaciones de IVA según las devoluciones autorizadas y depositadas por el SAT.

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 | 10,188,391.11 |
| SERVICIOS PERSONALES | 3,545,558.31 |
| Remuneración A Personal De Carácter Permanente | 1,474,292.12 |
| Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio | 45,220.36 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 1,377,121.38 |
| Seguridad Social | 347,133.06 |
| Otras Prestaciones Sociales Y Económicas | 287,341.39 |

| | |
|--|---------------------|
| Pago de Estimulo a Servidores Públicos | 14,450.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 2,283,099.11 |
| Mat. De Admón., Emisión De Documentos Y Art. Oficiales | 161,400.98 |
| Alimenticios Y Utensilios | 9,667.90 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 789,776.92 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio | 146,613.46 |
| Combustibles, Lubricantes Y Aditivos | 524,280.23 |
| Vestuario, Blancos, Prend De Prot Y Art Deportivos | 25,678.33 |
| Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores | 625,681.29 |
| SERVICIO GENERALES | 4,359,733.69 |
| Servicios Básicos | 1,512,835.78 |
| Servicios De Arrendamiento | 31,200.00 |
| Serv Prof, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios | 135,191.20 |
| Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales | 395,607.69 |
| Servicios De Inst, Reparación, Mant Y Conservación | 1,995,109.41 |
| Servicios De Comunicación Social Y Publicidad | 51,677.88 |
| Servicios De Traslado Y Viáticos | 32,643.80 |
| Servicios Oficiales | 2,548.69 |
| Otros Servicios Generales | 202,918.95 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 605,335.68 |
| Transferencias al resto del sector publico | 545,003.08 |
| Subsidios y Subvenciones | 43,057.55 |
| Ayudas sociales | 17,275.05 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 204,998.18 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 204,998.11 |
| Otros gastos | .07 |

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, mismo saldo con el cual cerro el cuarto trimestre 2019 debido a que no hubo incrementos ya que 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 no tuvieron participación en este periodo.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Este rubro, cuyo saldo engloba los resultados de ejercicios anteriores hasta el 2019, por lo que tiene un saldo al final del primer trimestre de \$ 83, 556,831.81. En este periodo se hizo un registro en la cuenta del adeudo que se tiene con Pensiones Civiles del Estado por \$ 312,000.00 ya que en Diciembre de 2019 se realizó el pago de gran parte del adeudo, sin embargo en la conciliación del

mismo con la dependencia, se detectó que durante varios meses de 2011 y 2012 no se realizaron los registros contables de las retenciones a los empleados, así como tampoco de las aportaciones patronales, por lo que el saldo faltante debía registrarse para en lo sucesivo realizar los registros correctamente. Ésta modificación al Resultado del Ejercicio se presentó ante el Conejo de Administración para su conocimiento y aprobación. Actualmente estamos realizando pagos mensuales para cubrir dicho adeudo el cual se terminaría de liquidar en diciembre de este año.

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>1 – Enero - 2020</i> | <i>31 – Marzo - 2020</i> |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Efectivo | 10,631.50 | 10,631.50 |
| Bancos – Tesorería | 1,200,497.59 | 5,204,318.42 |
| Inversiones | 0.00 | 0.00 |
| Total Efectivo y Equivalentes | 1,211,129.09 | 5,214,949.92 |

2) Durante el primer trimestre se realizaron pagos de las siguientes inversiones y de los cuales se registró la comprobación de los mismos de la obra de equipamiento de pozo UTCam, así como también la adquisición de 2 mini Split para ser colocados en la planta potabilizadora. Así mismo los saldos de las inversiones en obras que no presentan ningún movimiento es debido a que no se realizó ninguna aportación por parte de este organismo ni de los diferentes órganos de gobiernos que tienen participación en las obras de Saneamiento en la Comunidad de Maravillas y de Alcantarillado en la Comunidad de El Tecuán.

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Obras en Proceso en Bienes Propio | 200,593.36 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 15,689.66 |

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

- De la partida presupuestal *Sueldo Base a Personal Permanente* a la de *Indemnizaciones*, ambas de la Unidad Administrativa de Operación, esto debido a que tenemos dos personas con convenio de terminación laboral desde el 2019, cuyo pago mensual se presupuestó originalmente en la partida de Sueldos.
- *Servicios de Investigación, científica y desarrollo*, éste fue solo una reclasificación entre Unidades Administrativas de Operación a Comercial a fin de dar cumplimiento con un pago por dicho concepto correspondiente al área de Comercialización.

A continuación se muestra las conciliaciones de ingresos y egresos generadas por el sistema de contabilidad gubernamental, las cuales se presentan por separado y corresponden al presente trimestre.

| JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (Cifras en pesos) | | |
|--|---|-------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 13,677,300 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| 2.5 Otros Ingresos y beneficios varios | 0 | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| | | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 13,677,300 |

| JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 | | |
|---|---------|-------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 11,010,032 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 1,046,926 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 701,584 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 15,690 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 50,310 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 200,593 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 78,749 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 204,988 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 204,988 | |
| 3.2 Provisiones | 0 | |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0 | |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 10,168,094 |

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante este primer trimestre del 2020 se realizó el registro de rezago en cuentas de orden quedando de la siguiente manera:

| | |
|--|-------------------------|
| Rezago Servicio Doméstico | \$ 28,314,278.80 |
| Rezago Servicio Comercial | 1,359,787.85 |
| Rezago Servicio Industrial | 383,657.85 |
| Rezago Servicio Público | 292,330.65 |
| Rezago Servicio Escolar | 8,332,184.84 |
| Rezago por Consumo Agua Residual Tratada | 9,399.50 |
| TOTAL REZAGO AL CIERRE TRIMESTRAL | \$ 38,691,639.49 |

Desde el primer trimestre de 2019 a la fecha, 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.

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 primer trimestre de 2020, ya que nuestro organismo está en la obligación de llevar a cabo dichos informes, de los cuales, se está en la obligación de ser publicados en su página web para poder ser vistos por cualquier persona u organismo, dando con ello también cumplimiento a transparentarlos.

Misión:

“Administrar los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento para los usuarios de nuestro municipio. Contribuyendo y fomentando el cuidado del buen uso de este recurso tan vital para así lograr la sustentabilidad y elevar la calidad de vida de los ciudadanos”

Visión:

“Ser reconocido como un organismo público autosuficiente, innovador y productivo que satisface las necesidades de los usuarios de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Con la gestión del buen uso y destino del agua para las próximas generaciones”.

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 contable en bancos de \$5,204,318.42, así como una utilidad acumulada al periodo por \$2,678,062.21.

3. Autorización e Historia

Éste organismo fue instituido el 5 de Noviembre de 1980 según decreto de creación por medio de la Secretaria de Asentamientos Humanos y Obras Públicas y cuya publicación se encuentra en el Diario Oficial de la Federación, en donde se instruye la creación de organismos que operen y administren los sistemas de agua potable y alcantarillado.

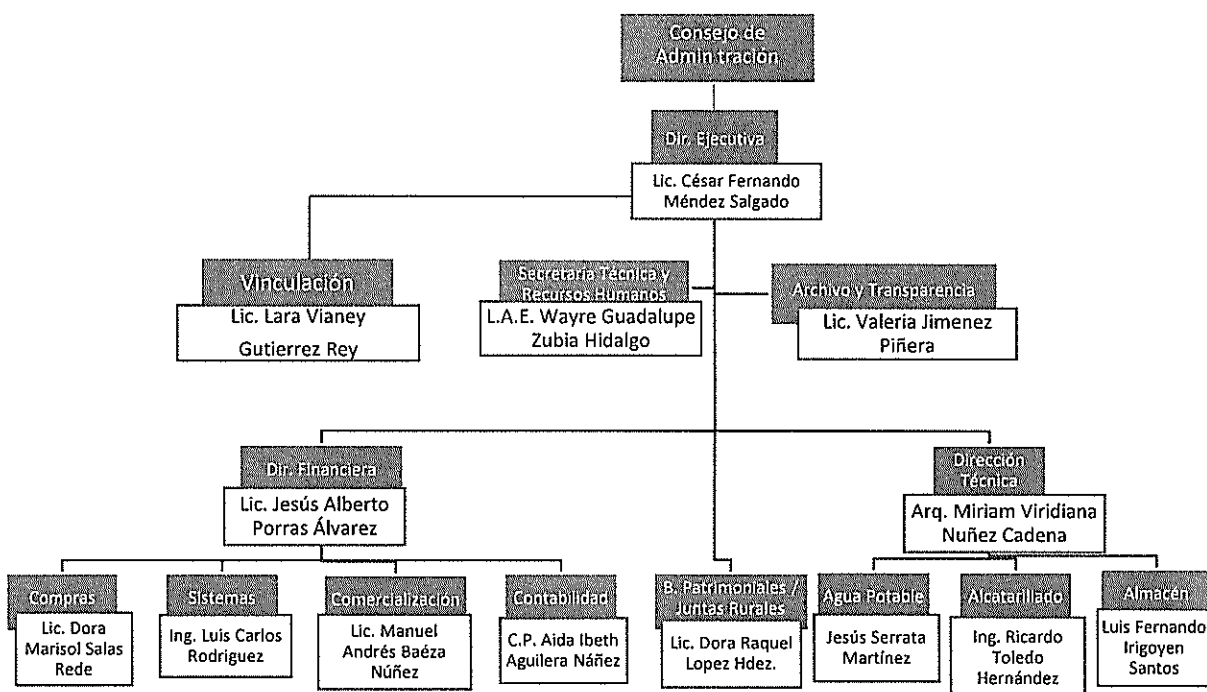
Así mismo, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Chihuahua, en su publicación del 11 de Agosto de 2018, se reconoce la legal existencia de las Juntas Municipales y Rurales de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua, esto de conformidad con el artículo 4 de la Ley del Agua del Estado de Chihuahua en donde se asigna como organismo a cargo de las juntas operadoras a la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua. Por ello, en el Acuerdo Primero Fracción XVII se reconoce y se hace constar la legal existencia como organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua a la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Camargo, Chihuahua con domicilio en la Calle Independencia y Moctezuma S/N de la Colonia Centro, Código Postal 33700 con operaciones a partir del 10 de Diciembre de 1981.

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.** 2020

- 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 de 2019 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 primer trimestre:

- *Completo:*

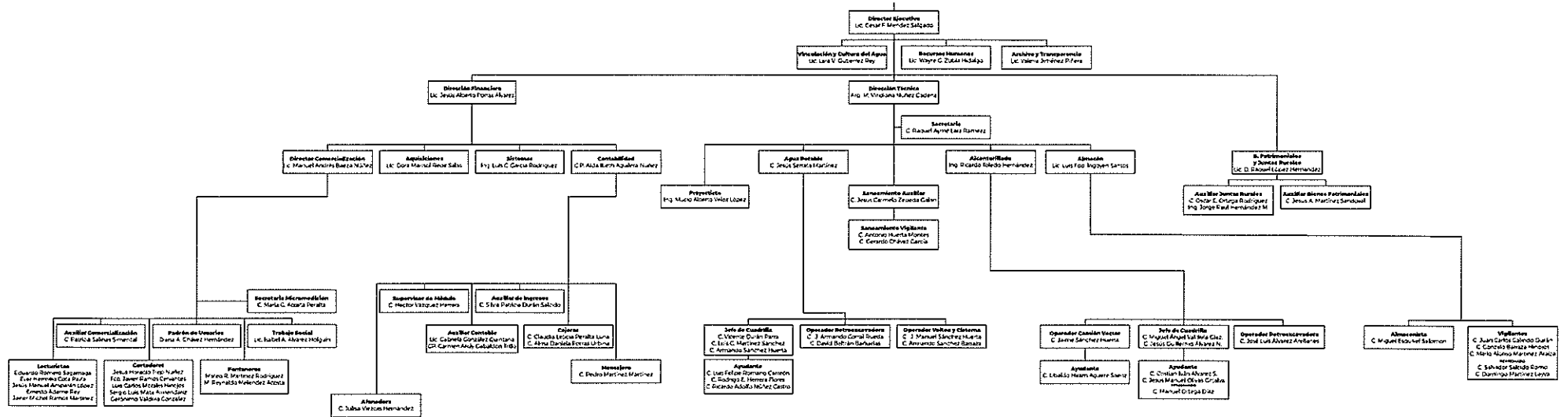
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



**JUNTA MUNICIPAL
DE AGUA Y SANEAMIENTO
DE CAMARGO**



CONSEJO ADMINISTRATIVO



Ante la modificación al Consejo de Administración el pasado 10 de Junio de 2019, según el artículo 20 de la Ley del Agua del Estado de Chihuahua, el Consejo de Administración de la Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Camargo está conformado por:

Consejo de
Administración

- Presidente**
C.P. Javier Fierro Oloño
- Secretario**
LIC. Jesús Alberto Porras
- Director Ejecutivo**
Lic. Cesar Fernando Méndez
- Director Financiero**
Lic. Jesús Alberto Porras
- Presidente Municipal**
C. Arturo Zubia Fernández
- Secretaría de Hacienda**
C. Raúl Francisco Aguilar Padilla
- Secretaría de Salud**
Enf. Gerardo Valeriano Olivas
- Junta Central de Aguas y Saneamiento**
Lic. Rogelio Aldaz Romero
- Desarrollo Rural**
C. G. Izay Valles Villa
- Desarrollo Urbano**
Lic. José Julio Huerta H.
- Sector Académico**
Ing. José Luis Alvarado Moriel
- Sector Empresarial**
Ing. Héctor Horacio Chavira A.
- Sector Empresarial**
C. Jorge Luis Sáenz Flores
- Sector Empresarial**
M.V.Z. Pablo Santacruz B.
- Colegio de Prof. Relacionado con el Agua**
C. Jorge Alejandro Aldana Aguilar
- Sociedad Civil**

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.
- Al inicio del ejercicio Fiscal 2020 se inició con la Contabilidad Gubernamental por medio del sistema SAACG.net a fin de dar cumplimiento con las disposiciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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 quedando pendiente de pago al inicio de este trimestre la cantidad de \$314,997.28, los cuales se cubrirán con mensualidades de \$26,249.77 y a final de este año quedara cubierta la deuda. Durante el periodo que se informa se han realizado tres pagos mensuales por un total de \$78,749.31, quedando un saldo al cierre del trimestre por \$236,247.97.

9. Calificaciones Otorgadas

El día 31 de marzo de 2020 recibimos el informe por parte de la Entidad de Fiscalización Superior Local (EFSL) en donde se concluyó la etapa de revisión correspondiente al cuarto trimestre del 2019 por lo que se nos otorgaron las siguientes calificaciones según el proceso de validaciones:

| | Llenado Inicial | Validación ESFL Inicial | En Proceso de Solventación | Validación ESFL Final |
|-------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Resultado Global | 56.39% | 36.82% | 36.82% | 36.82% |

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, así como de la facturación de sus pagos.
- COVID-19. El pasado 11 de Marzo por medio de conferencia de prensa el Director General de la Organización Mundial de la Salud (OMS) dio a conocer la declaratoria de "Pandemia" para el Covid-19 que viene afectando a diferentes países en el mundo desde el pasado Diciembre 2019. Por ello el pasado miércoles 22 de Abril del presente año se dio a conocer por parte de Gobierno

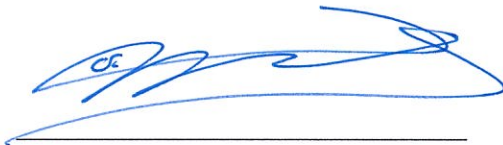
Federal de la entrada de la Fase III por la pandemia de Covid-19 en nuestro país, por lo que dentro de las medidas establecidas para el control del mismo se regresó al personal en situación de vulnerabilidad a su casa de acuerdo a la edad o a padecimiento de enfermedades crónicas, por lo que actualmente se cuenta con un personal disponible de 57 personas, de los cuales 2 se contrataron debido a la eventualidad de la situación, los cuales se espera solo sea necesaria su contratación por uno o dos meses.

Aunado a la situación de contingencia que se vive a nivel nacional y mundial, se espera una recesión económica generalizada, por lo que actualmente y en coordinación con la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado, se está realizando un análisis diario de los ingresos, ya que éstos han disminuido considerablemente. Al igual se han detenido obras y gastos no necesarios para la operación del organismo, siempre que no afecte el suministro de agua, alcantarillado y saneamiento.

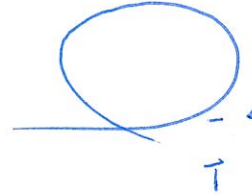
Al cierre del presente informe, podemos informar que nuestro organismo está laborando normalmente ya que se considera dentro de los servicios básicos para poder sobrellevar la situación actual de la enfermedad y evitar menos contagios por medio del lavado de manos de la población.

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