

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

PERIODO DOS 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 es cuenta 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	1,548,320.91
Santander, S.A.	*****608	Gasto corriente	754,745.28
Santander, S.A.	*****746	Gasto corriente	454,311.31
Santander, S.A.	*****662	Cuenta puente a inversión	0.00
Scotiabank Inverlat*	**823	Gasto corriente	10,931.86
Banorte, S.A.	*****724	Gasto corriente	1,933,274.07
Banorte, S.A.	*****441	Remate de Vehículos	33.34
Santander, S.A.	*****662	Inversión	0.00

Por la cuenta de Scotiabank Inverlat se solicitó la baja en el segundo trimestre del 2019 y el banco no realizó la misma, debido a esto los usuarios siguieron realizando pagos y por tanto sigue activa.

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 desde entonces no ha sido necesario darle ingreso a la misma.

Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes.

3. En la partida de Cuentas por Cobrar a corto Plazo se encuentran las cuentas con sus respectivos movimientos como a continuación se describen:
 - a) Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. Corresponde al movimiento directo automático del sistema contable respecto a los ingresos por tales conceptos, que durante el periodo trimestral tuvo un cargo y abono por \$540,403.11

- b) Otros ingresos, Otros ingresos y beneficios varios. Corresponde al movimiento directo automático del sistema contable respecto a los ingresos por los ingresos que corresponden a otro diferente al giro principal del ente, el cual tuvo un cargo y abono en el periodo por \$20,465.28
 - c) Transferencias y asignaciones. De igual forma que las anteriores corresponde al movimiento directo automático del sistema contable respecto a los ingresos con concepto de transferencias y asignaciones por un importe en cargos y abonos por \$466,967.00
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 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. Dentro de ésta misma partida se encuentran los Gastos a Comprobar de Funcionarios y Empleados, los cuales corresponden principalmente a anticipos de salarios cuyos descuentos se realizan vía nómina. Los saldos de estas cuentas podemos clasificarlos por su vencimiento en cuentas de corto plazo.

Derechos a Recibir en Bienes o Servicios.

- 5. En la cuenta de Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo se encuentran cuentas como: JMAS Delicias, JCAS, Efectivale, Maquinas Diésel, Jaime Orta Marrufo, Víctor Manuel Chávez Armendáriz, CFE Suministrador de Servicios Básicos. Durante éste trimestre se realizó un pago y la comprobación del mismo a la Junta Central de Aguas y Saneamiento del Estado para la construcción de la planta de tratamiento secundario de aguas residuales en la comunidad de Maravillas por un importe de \$450,746.00.
- 6. La partida de Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo contiene la cuenta de Subsidio al Empleo, en la cual se registran los pagos por éste concepto a los empleados del organismo a quienes les aplica en el pago de su sueldo.

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. 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	797,310.17	1,027,190.92
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	797,310.17	1,027,190.92

Otros Activos Circulantes

8. 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, por lo que al cierre del periodo este rubro no cuenta con variaciones, teniendo un saldo inicial y final de \$19,929.40

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

9. A final del segundo trimestre del 2020 el saldo en las siguientes partidas quedaron de la siguiente manera:
 - 1) Bienes Muebles \$ 18,577,764.66. Tuvo un incremento por \$ 5,500 por la adquisición de una impresora térmica para impresión de contrarecibos.
 - 2) Bienes Inmuebles \$ 190,500,051.40. tuvo un incremento de \$5,493,402.78 ya que se entregaron por parte de la Junta Central las comprobaciones a las obras de Sistema de Alcantarillado en la comunidad de El Tecuán por \$1,479,753.34 y de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la comunidad de Maravillas por \$1,964,959.91; en las cuentas de Construcciones en Proceso en Bienes Propios se incrementó por la cantidad de \$2,048,689.53 debido a:
 - a) Edificio No Habitacional. \$114,098.70 Se inició la construcción de un espacio para la instalación de un cajero automático ubicándose en la Ave. Luis H. Álvarez, entre el Módulo de Cobro y la Planta de Osmosis Inversa. Dicho cajero se acordó adquirir a fin de dar solución respecto al cobro y por la situación pandemia en la que nos encontramos.
 - b) Construcción de Obras para el abastecimiento de agua. \$190,000.00 por el trabajo de levantamiento topográfico y censo casa por casa para la ubicación de descargas interdomiciliarias en la Colonia Miguel Ángel Niño.
 - c) Instalaciones y Equipamiento en Construcciones. \$1,744,593.83 esto debido a los trabajos de perforación, ademe, supervisión y estímulos económicos (a personal) del pozo UTCam, así como de la rehabilitación, equipamiento y trabajos de supervisión y estímulos económicos (a personal) del pozo Revolución I.
10. 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 cuyo saldo no ha variado respecto al primer trimestre y 2) Licencias, con saldo al trimestre de \$136,929.52 cuyo saldo se incrementó en \$10,333.74 por la adquisición de
11. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes. Se realizaron las depreciaciones correspondientes al segundo trimestre del 2020 por un monto de \$213,798.04.

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	\$690,070.39
<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>	\$608,338.60
<i>Seguridad Social y Seguros por pagar a CP</i>	\$81,719.87
<i>Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP</i>	\$11.92
<i>Estímulos a servidores públicos por pagar a CP</i>	\$0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,702,704.68
<i>Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP</i>	\$2,696,324.66
<i>Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP</i>	\$6,380.02
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$961,564.11
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$194,290.38
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$389,576.20
<i>PENSIONES CIVILES DEL ESTADO</i>	\$173,936.11
<i>IMPUESTOS POR PAGAR</i>	\$215,640.09
<i>5% APORTACION A LA JCAS</i>	\$0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,206,995.39
<i>ACREEDORES DIVERSOS (CORTO PLAZO)</i>	\$1,206,995.39
<i>Derechos Federales De Extracción (Usuarios)</i>	\$790,320.86
<i>Otros Acreedores Diversos</i>	\$416,674.53

- 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 el saldo corresponde al aguinaldo 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 \$81,719.87 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 segundo 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 \$194,290.38 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 segundo trimestre del 2020 el saldo de la cuenta es por \$389,576.20. En dicha cuenta se registran los pagos a Pensiones Civiles del Estado, Impuestos por Pagar como: ISR Retenciones por Salarios, ISR retenciones por honorarios e IVA por pagar.
- 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. El saldo al cierre en la cuenta de Derechos Federales de usuarios se elevó considerablemente debido a que al realizar el pago del primer trimestre no se realizó la cancelación correspondiente, sin embargo durante el pago del segundo trimestre se realizaron los registros contables.

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 \$100.00 por un error no identificado al momento del cierre.

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	22,307,881.43
Derechos	21,084,606.54
Derechos Por Prestación De Servicios	21,007,417.22
Ingresos Por Servicio De Agua, Alcant. Y Saneamient	20,471,468.83
Derechos	384,501.62
Contratación	151,446.77
Accesorios de Derechos	77,189.32
Infracciones y Sanciones	1,725.84
Cobro de Recargos	75,064.17
Ingresos por Proceso de Cobranza y/o Ejecución	399.31
Productos	3,280.85
Productos financieros	2,712.61
Otros productos financieros	568.24
Aprovechamientos	109,772.77
Reintegro de sobrante de obras	109,772.77
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,110,221.27
Micromedidores	96,563.23

Cuotas por Aprobacion, Superv. Y Recep de Proyectos	207,209.26
Servicios Administrativos	46,135.94
Suspensión de Servicios	7,695.00
Cuota por Reconexión	413,391.58
Permisos	3,000.00
Ingresos Varios	98,816.26
Agua Caseta Osmosis	237,410.00

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 \$2,297,014.00 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 \$5.97 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 al segundo trimestre del 2020 de 53,092.00 donde se ve reflejado los ingresos por actualizaciones de IVA según las devoluciones autorizadas y depositadas por el SAT.
3. *Otros ingresos por Depósitos no Identificados*. Como su nombre lo dice, en esta cuenta se registran los depósitos realizados por usuarios no identificados y tiene un saldo al cierre del trimestre de \$13,686.22

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 Y OTRAS PERDIDAS	20,052,171.41
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	18,310,623.72
SERVICIOS PERSONALES	7,145,481.92
Remuneración A Personal De Carácter Permanente	2,959,529.09
Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	132,255.54
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,885,979.71
Seguridad Social	543,793.29
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	592,009.29
Pago de Estimulo a Servidores Públicos	31,915.00

MATERIALES Y SUMINISTROS	3,454,860.09
Mat. De Admón., Emisión De Documentos Y Art. Oficiales	193,201.96
Alimenticios Y Utensilios	25,053.01
Materias primas y materiales de producción y comercialización	901,685.13
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	244,512.02
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	1,013,643.20
Vestuario, Blancos, Prend De Prot Y Art Deportivos	64,157.65
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	1,012,607.12
SERVICIO GENERALES	7,710,281.71
Servicios Básicos	3,352,827.81
Servicios De Arrendamiento	216,200.00
Serv Prof, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios	251,683.40
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	631,226.16
Servicios De Inst, Reparación, Mant Y Conservación	2,943,075.26
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	59,697.88
Servicios De Traslado Y Viáticos	49,731.56
Servicios Oficiales	2,746.69
Otros Servicios Generales	203,092.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,321,757.10
Transferencias al resto del sector publico	1,014,454.93
Subsidios y Subvenciones	191,377.24
Ayudas sociales	115,924.93
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	419,790.59
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortiz.	418,786.15
Otros gastos	1,004.44

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 \$133,875,426.49, el incremento se debió a que terminaron de reconocerse las aportaciones 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 por un importe total de \$3,545,121.37.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Este rubro, cuyo saldo engloba los resultados de ejercicios anteriores hasta el 2019, tiene un saldo al final del segundo trimestre de \$82,040,716.81. En este periodo se realizó la cancelación de dos partidas contables del Impuesto al Valor Agregado de los periodos de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2010 y enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y octubre 2011. Ésta modificación al Resultado del Ejercicio se presentó ante el Consejo de Administración para su conocimiento y aprobación.

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:

	1 – Enero - 2020	30 – Junio - 2020
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 adquisiciones e inversiones de los cuales se registró la comprobación de los mismos como fueron:

Edificio no Habitacional en Proceso	114,095.70
Construcción de obras para el Abastecimiento de Agua	190,000.00
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones	1,744,593.83
Equipo de Cómputo y Tecnología de la información	5,000.00

Así como también se entregaron por parte de la Junta Central las comprobaciones a las obras de Sistema de Alcantarillado en la comunidad de El Tecuán por \$1,479,753.34 y de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la comunidad de Maravillas por \$1,964,959.91.

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

- De la partida presupuestal **Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles** se realizó una reclasificación de la unidad administrativa de **Administración** a la de **Operación**.
- **Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones** éste fue un ajuste a las partidas presupuestales de **Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información** y **Edificación No Habitacional** a fin de poder adquirir un cajero automático y de poder construir el edificio en el que se instalará, esto con el objetivo de dar un poco de solución al tema de los ingresos respecto a la situación de pandemia en la que nos encontramos.
- **Muebles de Oficina y Estantería** de ésta partida presupuestal se realizó una reclasificación a la cuenta de **Equipo de Comunicación y Telecomunicación** para poder realizar la adquisición de 18 cámaras de seguridad con su respectivo equipamiento

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 30 de Junio de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		24,671,680
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)		24,671,680

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		22,287,720
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,277,115
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	788,500	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	21,190	
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	10,334	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,249,283	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	157,499	
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		419,791
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	418,786	
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	1,004	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		19,430,395

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Rezagos Pendientes De Cobro al Segundo Trimestre	\$41,977,821.59
Rezago Por Consumo Domestico	\$30,954,830.95
Rezago Por Consumo Comercial	\$1,635,306.81
Rezago Por Consumo Industrial	\$236,746.48
Rezago Por Consumo Publico	\$677,587.77
Rezago Por Consumo Escolar	\$8,439,406.08
Rezago Por Consumo Agua Residual Tratada	\$33,943.50

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. Al cierre de éste reporte está aún pendiente la entrega del cajero automático de cobro, el cual se espera sirva para disminuir el rezago.

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 segundo 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 \$4,701,616.77, así como una utilidad acumulada al periodo por \$4,619,508.21.

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.

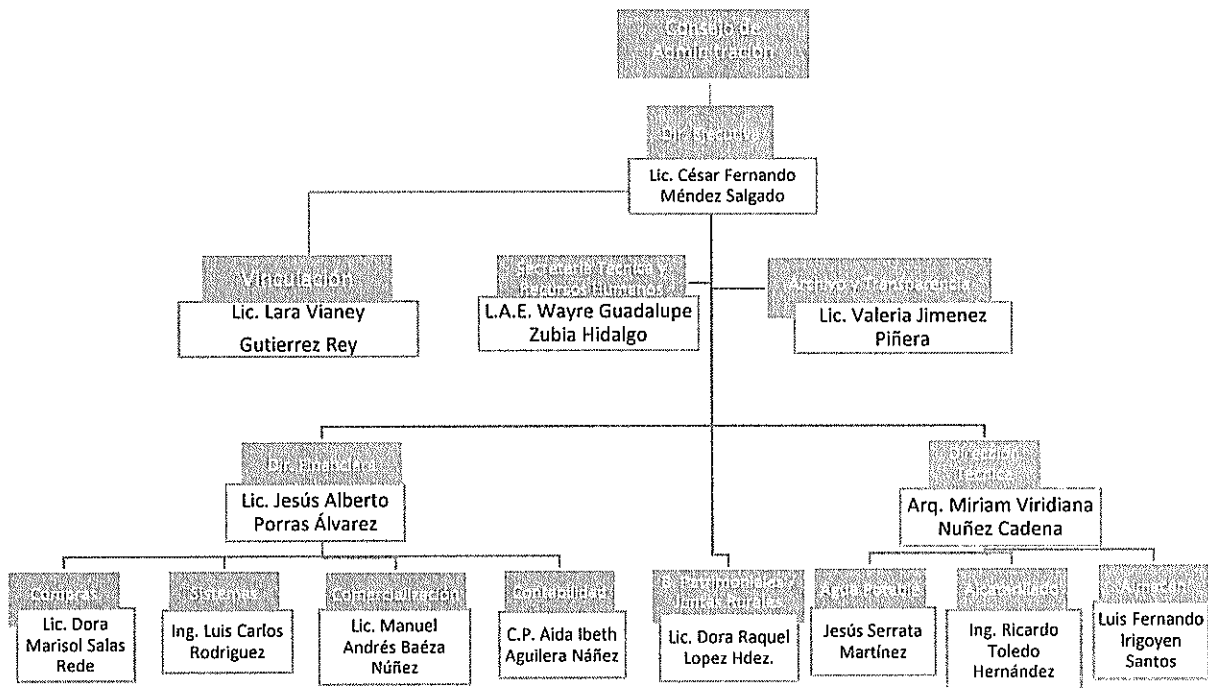
Así mismo, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Chihuahua, en su publicación del 11 de Agosto de 2018, se reconoce la legal existencia de las Juntas Municipales y Rurales de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua, esto de conformidad con el artículo 4 de la Ley del 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:**

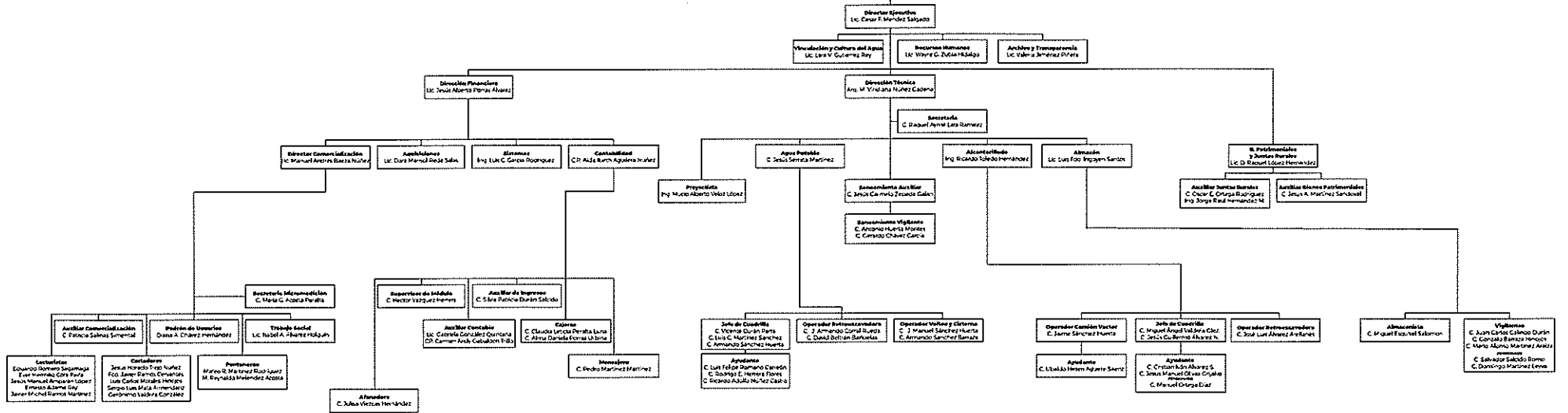
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



**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 al cierre del trimestre 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 año 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. Desde el inicio del ejercicio han realizado seis pagos mensuales por un total de \$157,498.62, quedando un saldo al cierre del trimestre por \$157,498.66.

9. Calificaciones Otorgadas

Actualmente no hemos recibido calificaciones del Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEvAC) ya que debido a la situación de pandemia que nos encontramos desde marzo de éste año, muchos órganos de gobierno suspendieron actividades, por lo que el Primer Trimestre de 2020 no fue evaluado por dicho sistema.

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 en la espera de la entrega de un cajero automático a fin de tener otra opción en el sistema de cobro.
- COVID-19. Dentro de las medidas establecidas el pasado 22 de Abril para el control de la Fase III por la pandemia de Covid-19 en nuestro país, seguimos con personal en situación de vulnerabilidad a su casa, esto de acuerdo a la edad o a padecimiento de enfermedades crónicas, por lo que actualmente se cuenta con un personal activo de 61 personas, de los cuales 3 se contrataron debido a la eventualidad de la situación.

Al cierre del presente informe, podemos informar que nuestro organismo sigue 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