

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Camargo Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de septiembre de 2020	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Banamex, S.A. ***722 Gasto corriente \$1,276,483.65 Santander, S.A. ****608 Gasto corriente \$322,797.69 Santander, S.A. ****746 Gasto corriente \$2,027,797.24 Scotiabank Inverfal* **823 Gasto corriente \$10,931.86 Banorte, S.A. ****724 Gasto corriente \$1,464,757.57 Banorte, S.A. ****441 Remate de Vehículos \$33.34
2. Inversiones financieras	Actualmente no se cuenta con inversiones financieras
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	\$0.00
2.2. A largo plazo	\$0.00
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	\$0.00
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Monto pendiente de cobro al cierre del periodo \$16,312,930.91
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	\$2,579,947.61
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$13,732,983.30
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Las cuentas cuyo vencimiento son de 90 días corresponden a usuarios y empleados con algun adeudo con este organismo, y las cuentas con vencimiento mayor a 365 días corresponden a importes de Impuesto al Valor Agregado, cuyo saldo a favor se encuentra en tramites de devoluciones, correspondientes a los ejercicios de 2018, 2019 y 2020, así como de años anteriores que no se han logrado depurar por la complejidad en la integración de la cuenta.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	Sin bienes disponibles para su transformación
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	INVENTARIOS \$2,799,585.29 - ALMACENES \$847,465.53
2. Cuenta Almacén	Método de costo promedio
a) Método de de valuación	Proporciona un costo mas apegado a nuestro inventario, ya que se cuenta con material con variaciones en precios.
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	Nos genera un costo mas apegado al real
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	Sin fideicomisos al cierre del periodo
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	\$0
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	\$0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles o Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	1) Bienes Muebles \$ 18,818,622.76 2) Bienes Inmuebles \$ 192,432,828.90 3) Depreciaciones de Bienes Muebles del periodo por \$194,202.76, acumulada \$8,925,132.64
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Tenemos activos fijos con diferente vida útil y en general se encuentran en buen estado para su uso continuo.
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	1) Software de equipo de cómputo \$195,345.42 y 2) Licencias \$142,429.52
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	Sin estimaciones por deterioro
a) Estimación de cuentas incobrables	\$0.00
b) Estimación de inventarios	\$0.00

c) Deterioro de activos biológicos	\$0.00
d) Otro criterio aplicable	\$0.00
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	Valores en Garantía \$19,929.40
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	Corresponden a importes provenientes anteriores a 2012 y 2014
2. No Circulante	
Montos totales asociados	\$0.00
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	Sin información contable en el rubro
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	<ul style="list-style-type: none"> • Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo \$339,721.96 • Contratistas por Obras Públicas por Pagar a corto plazo \$1,571,296.75 • Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo \$191,822.76 • Otras cuentas por pagar a corto plazo \$820,805.15
b) Vencimiento de 90 a 180 días	Proveedores por pagar \$2,737,205.26
c) Vencimiento de 180 a 365 días	Servicios Personales por pagar \$1,052,923.34
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	Se cuenta con factibilidad económica de estar cubriendo los pasivos
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
Sin datos que presentar	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
Sin datos que presentar	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	\$32,127,521.87
Características significativas	
Ingresos por servicio de agua, alcantarillado y saneamiento	
5. Productos	
Montos totales	\$4,850.26
Características significativas	
Productos Financieros	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	\$109,772.77
Características significativas	
Reintegro por sobrante de obras	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$1,427,185.61
Características significativas	
Venta de micromedidores, permisos, agua en caseta de osmosis, servicios administrativos	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	\$2,757,698.72
Características significativas	
Devoluciones PRODDER	
2. Aportaciones	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	\$0.00

Características significativas		
7. Asignaciones		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		\$66,784.19
Características significativas		Otros ingresos por donaciones de la JCAS y por Devoluciones de IVA (actualizaciones)
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		Se conforma por los rubros de: • Servicios Personales - \$11,508,724.48 • Materiales y Suministros - \$ 4,731,200.44 • Servicios Generales \$ 12,204,445.87
2. Transferencias		Aportaciones 5% JCAS \$1,572,739.81
Subsidios y otras ayudas		Saldo integrado por: • Subsidio a entidades federalivas \$220,962.11 y • Subsidio a organismos operadores \$6,654.12 • Ayudas por Desastres y otros siniestros \$136,918.61
3. Participaciones y aportaciones		Sin datos contables en el rubro
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		Estimaciones por depreciaciones \$613,991.07
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		Otros Gastos \$1,002.16
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto	Incremento de \$3,624,091.00 por comprobaciones en el Sistema de Alcantarillado en Comunidad de El Tecuán y Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la Comunidad de Maravillas. También por la cantidad de \$78,969.48 por los trabajos de proyecto para la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en la Comunidad de La Enramada	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Al cierre del trimestre se tiene Ahorro acumulado por \$5,498,178.00 derivado de la buena administración de los recursos. Se realizó una modificación a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por la cantidad de \$1,516,115.00 debido a la cancelación de saldos identificables de IVA de los ejercicios 2010 y 2011, el cual fue aprobado por el Consejo de Administración	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2020	2019
Efectivo	28,631.50	10,631.50
Efectivo en Bancos - Tesorería	5,102,692.35	1,200,497.59
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	5,131,223.85	1,211,129.09
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central	\$312,357.73 adquiridos con ingresos propios	
1. Bienes Muebles	\$3,785,563.21 adquiridos con ingresos propios y aportaciones de la JCAS, Gobierno del Estado y Gobierno Federal	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	612,988.91	8,312,143.73
Amortización		

Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Camargo

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	36,493,814.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	36,493,814.00

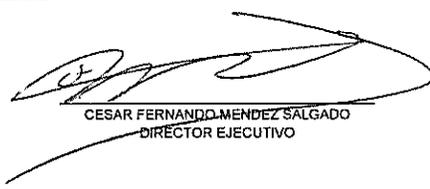
Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Camargo

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	35,111,586.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	5,632,091.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	953,668.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	204,748.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	107,610.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	15,834.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	4,113,983.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	236,428.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	613,991.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	612,989.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	1,002.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	30,093,486.00


CESAR FERNANDO MENDEZ SALGADO
 DIRECTOR EJECUTIVO


JESUS ALBERO PORRAS ALVAREZ
 DIRECTOR FINANCIERO