

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO ED CAMARGO
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de Septiembre de 2021

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 \$854,169.24 Santander, S.A. *****608 Gasto Corriente \$566,819.41 Santander, S.A. *****746 Gasto Corriente \$938,188.23 Scotiabank Inverfal ****823 Gasto Corriente \$10,931.86 Banorte, S.A. ****724 Gasto Corriente \$3,809,467.55 Banorte, S.A. ****441 Gasto Corriente \$108.34
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	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
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	\$14,076,520.52 correspondientes a Impuesto al Valor Agregado
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la facilidad de cobro	\$0.00
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	\$2,150,574.46
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$14,076,520.52
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, 2020 y 2021, 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	N/A
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	N/A
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	N/A
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	N/A
2. Cuenta Almacén	INVENTARIOS \$629.88 - ALMACENES \$4,572,644.74
a) Método de de valuación	Método de costo promedio
b) Conveniencia de su aplicación	Proporciona un costo mas apegado a nuestro inventario, ya que se cuenta con material con variaciones en precios.
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	Nos genera un costo mas apegado al real
D. Inversiones Financieras	
Sin inversiones financieras	
1. Fidelcomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	\$0.00
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	\$0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e 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.	Activo No Circulante \$204,549,527.24 Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso \$195,436,524.58 Terrenos \$2,946,257.80 Edificios No Habitacionales \$6,642,452.86 Infraestructura \$181,834,256.30 Construcciones En Proceso En Bienes Propios \$4,013,557.62 Bienes Muebles \$18,518,418.26 Mobiliario Y Equipo De Administración \$2,095,967.93 Vehículos Y Equipo De Transporte \$4,714,764.34 Equipo de Defensa y Seguridad \$107,059.66 Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas \$11,600,586.33 Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes \$9,786,189.85 Depreciación Acumulada De Infraestructura \$316,177.48 Depreciación Acumulada De Bienes Muebles \$9,470,012.37
b) Características significativas del estado en que se encuentran los activos (Estado del Bien)	Actualmente los activos se encuentran en un estado de medio a bueno respecto a su vida útil. Derivado del inventario del Activo se solicitaron al departamento de Bienes Patrimoniales le diera seguimiento al proceso de depuración de algunos activos obsoletos, por lo
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	Activos Intangibles \$380,774.25 Software \$195,345.42 Licencias \$185,428.83

F. Estimaciones y Deterioros		Sin información que presentar	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones			
a) Estimación de cuentas incobrables			
b) Estimación de inventarios			
c) Deterioro de activos biológicos			
d) Otro criterio aplicable			
G. Otros Activos			
Se informará de las cuentas por tipo:			
1. Circulante			
Montos totales asociados		\$19,929.40	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente		Dentro de esta 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	
2. No Circulante			
Montos totales asociados		\$0.00	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente		N/A	
PASIVO			
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días		\$659,097.86 Proveedores por Pagar a Corto Plazo; \$0.00 Contratistas Por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo; \$198,907.27 Transferencias por Pagar a Corto Plazo (5% JCAS) \$344,951.63 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$858,046.18 \$123,036.12 Provisiones a Corto Plazo
b) Vencimiento de 90 a 180 días		\$1,096,697.13 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (Aguinaldo y Prima Vacacional segundo semestre pago en el mes de diciembre)	
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
d) Vencimiento mayor a 365 días			
Facilidad del pago de dichos pasivos			
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía			
Sin Información que presentar			
1. A Corto Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles financieramente			
2. A Largo Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles financieramente			
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros			
Sin información que presentar			
1. Pasivos Diferidos			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que los impacten o puedan impactarles financieramente			
2. Otros			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que los impacten o puedan impactarles financieramente			
III) 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		\$37,527,666.34	
Características significativas		Ingresos por prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento, así como por los derechos, contratación, recargos y accesorios de los mismos.	
5. Productos			
Montos totales		\$5,513.46	
Características significativas		Importe correspondiente a intereses bancarios y otros ingresos al 0%	
6. Aprovechamientos			
Montos totales			
Características significativas			
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios			
Montos totales		\$1,044,669.68	
Características significativas		Rubro que comprende los ingresos por venta de aparatos medidores, de tramites administrativos y recaudacion en Plantas de Osmosis Inversa	
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		\$0.00	
Características significativas			

2. Aportaciones	\$0.00
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	\$0.00
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$0.00
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Diferentes de Aportaciones	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	\$1,822,263.84
Características significativas	Ingreso por devoluciones de Programa PRODDER, correspondiente al ejercicio 2020
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	\$102,965.13
Características significativas	Correspondientes a ingresos por depósitos no identificados, por correcciones contables, actualización de devoluciones de IVA y donaciones de la JCAS
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	\$30,440,764.71
2. Transferencias	\$2,369,230.68
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	\$0.00
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$739,484.56
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	Sin información que presentar
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	<p>Aportaciones al Patrimonio:</p> <p>1er Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cargos por \$2,139,918.30 por la reclasificación a cuentas de orden de material a resguardo en nuestras instalaciones de una obra en proceso de demanda de PEMEX, saldo que se encontraba contabilizado en inventarios subcuenta de Bienes en Tránsito. • Abonos por \$40,662.55 y \$27,890.34 por aportaciones de la JCAS en Estimaciones de Proyecto de la PTAR en la comunidad de La Enramada. <p>2do Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sin movimientos <p>3er Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se reclasificaron los saldos de las cuentas 3100-01, 3100-02 y 3100-03 a las cuentas 3110-01, 3110-02 y 3110-03 esto para una correcta presentación de los estados financieros
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	<p>Resultado de Ejercicios Anteriores</p> <p>1er Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cargos por \$3,471,230.88 correspondientes a correcciones por observaciones del despacho externo referentes a diferencias en ISR de los abonos mensuales del saldo de la cuenta por un importe de \$1,644.24, así como de gastos en mantenimiento a la red de agua y alcantarillado que erróneamente se contabilizaron en cuenta de obras en proceso dentro del activo fijo. • Abonos por \$2,132,586.64 correspondientes a correcciones por observaciones del despacho externo referentes a pasivos de proveedores que se logró identificar el no compromiso de pago de saldos provenientes de ejercicios anteriores, diferencias en existencias de almacenes, cancelación de saldos de depósitos no identificados, así como de la cuenta del programa justo ajuste, también proveniente de ejercicios anteriores. <p>2do Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cargos por cancelación de la poliza D00065 por una cancelación aplicada dos veces en el 2020 del proveedor Jaime Alonso Orta Marrufo. <p>3er Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los movimientos que afectaron a la cuenta de Resultado de Ejercicios anteriores se reclasificaron a la partida Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores esto para una correcta presentación de los estados financieros

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	28,362.00	28,362.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	6,279,684.63	3,351,439.00
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	6,308,316.13	3,379,801.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles		
Monio global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles	Aplicaciones por \$587,450.00	
2. Bienes Inmuebles	Aplicaciones por \$1,710,523	
3. Otras Aplicaciones de Inversión	Aplicaciones por \$17,611.00	
Importe de los pagos que durante el período 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:	Sin información a presentar	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	727,926.00	827,857.76
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

* 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 2021
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	40,400,163.32
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		102,965.13
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		102,965.13
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	\$	40,503,118.45

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 2021
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	38,457,959.21
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		2,318,647.47
2.1 Matenas Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		441,125.72
2.4 Mobiliario y Equipo Educatonal 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		149,187.16
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		17,811.31
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		1,710,523.28
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	0.00
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		739,484.56
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	727,925.76
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	11,558.80
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		34,878,796.3



LIC: CESAR FERNANDO MENDEZ SALGADO
DIRECTOR EJECUTIVO



C.R. AIDA IBETH AGUILERA NANEZ
CONTADOR