

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Marzo de 2022

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 \$1,252,088.88 Santander, S.A. *****608 Gasto Corriente \$619,735.15 Santander, S.A. *****745 Gasto Corriente \$3,976,514.73 Santander, S.A. *****662 Cuenta Puente Inversión \$1.45 Scotiabank Inverlat ****823 Gasto Corriente \$10,931.86 Banorte, S.A. *****724 Gasto Corriente \$2,670,042.61 Banorte, S.A. *****441 Gasto Corriente \$108.34
2. 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	Santander, S.A. *****662 Inversión \$2,906,765.22
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	\$13,843,486.40 correspondientes a Impuesto al Valor Agregado
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad 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	\$2,302,782.00
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$13,843,486.40
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Las cuentas cuyo vencimiento son de 90 días corresponden a usuarios y empleados con algún 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 trámites de devoluciones, correspondientes a los ejercicios de 2019, 2020, 2021 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 costo	N/A
b) Método 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 \$1.30 - ALMACENES \$5,043,258.81 Cuyo saldo se encuentra cotejado vs lo físico en existencias según inventario físico llevado a cabo en diciembre 2021, así como las existencias que se pasan por parte de Almacén.
a) Método de valuación	Método de costo promedio
b) Conveniencia de su aplicación	Proporciona un costo más 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 más apegado al real
D. Inversiones Financieras	
Sin inversiones financieras	
1. Fideicomisos	
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 \$210,825,059.11 Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso \$201,985,975.11 Terrenos \$2,946,257.80 Edificios No Habitacionales \$7,064,890.85 Infraestructura \$184,894,183.57 Construcciones En Proceso En Bienes Propios \$7,080,642.89 Bienes Muebles \$18,647,113.58 Mobiliario Y Equipo De Administración \$2,224,663.25 Vehículos Y Equipo De Transporte \$4,714,764.34 Equipo de Defensa y Seguridad \$107,099.66 Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas \$11,600,586.33 Depreciación, Detenoreo Y Amortización Acumulada De Bienes \$10,220,591.83 Depreciación Acumulada De Infraestructura \$321,594.79 Depreciación Acumulada De Bienes Muebles \$9,898,997.04
	*Los criterios aplicados para la depreciación son los establecidos en los Parámetros de Estimación de Vida Útil aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable
b) Características significativas del estado en que se encuentren 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 la diera seguimiento al proceso de depuración de algunos activos obsoletos, por lo que se espera que posteriormente se realicen esas bajas contables.

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 \$412 562 25 Software \$195,345 42 Licencias \$217,216 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	\$436 595 68 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$1 385 858 75 Proveedores por Pagar a Corto Plazo; \$0 000 Contratistas Por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo; \$221,978 91 Transferencias por Pagar a Corto Plazo (5% JCAS) \$324,238 06 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$3,759,188 66 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$2.00 Provisiones a Corto Plazo
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad 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 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 información 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	\$12,197,919 12
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	\$32,196 40
Características significativas	Importe correspondiente a intereses bancarios y otros ingresos al 0%
6. Aprovechamientos	
Montos totales	\$0 00
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$413,256 83
Montos totales	Rubro que comprende los ingresos por venta de aparatos medidores, de tramites administrativos y recaudacion en Plantas de Osmosis Inversa
Características significativas	
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 Distintos de Aportaciones		\$0 00
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		\$0 00
Montos totales		
Características significativas	Ingreso por devoluciones de Programa PRODDER, correspondiente al ejercicio 2021	
7. Asignaciones		\$0 00
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		\$0 00
Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		\$0 00
Montos totales		
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		\$0 00
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		Gastos de Funcionamiento \$9.984.056 78 1) Servicios Personales \$4.311.741 15 2) Materiales y Suministros \$1.378.061 07 3) Servicios Generales \$4.294.256 56
2. Transferencias		\$634.514 92
Subsidios y otras ayudas		\$0 00
3. Participaciones y aportaciones		\$0 00
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		\$74.405 97
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	Aportaciones al Patrimonio 1er Trimestre • Abono por \$2.886,981 74 por la 7ma Estimación de la PTAR de La Enramada así como por el 30% de anticipo a los trabajos de ampliación al Sistema de Alcantarillado en la colonia Miguel Ángel Niño. este organismo solo aporto \$981.273 04. el resto correspondiera a aportación del BDAN	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Resultado de Ejercicios Anteriores 1er Trimestre • Cargos por \$843.442 00 para la corrección de las declaraciones de IVA a favor de los meses de Abril y Septiembre de 2019, los cuales correspondieron a inversiones pagadas mediante la JCAS y que para efectos de tramites de devoluciones la autoridad los ha rechazado.	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2022	2021
Efectivo	28.362 00	28.362 00
Efectivo en Bancos - Tesorería	8.729.423 02	9.900.803 04
Efectivo en Bancos - Dependencias	0 00	0 00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2.905.765 22	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	11.664.819 74	9.929.434 54
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		

1. Bienes Muebles	Aplicaciones por \$117,149.00
2. Bienes Inmuebles	Aplicaciones por \$0.00
3. Otras Aplicaciones de Inversión	Aplicaciones por \$19,188.00
4. Otras Aplicaciones de Financiamiento	Aplicaciones por \$78,383.00
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.	Sin información a presentar
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:	

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	187,544.00	961,448.97
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, ASI 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 31 de Marzo de 20212

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	12,643,372.35
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-287.52
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	-287.52
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	12,643,084.83

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 20212

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	10,757,561.27
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	138,987.57
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	119,799.57
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	19,188.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
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	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	74,405.97
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	187,544.13
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	-146,865.19
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	33,727.03
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	10,692,979.67

Ing. Genaro Solís González
Director Ejecutivo

C.P. Luis Angel Fuentes Hernández
Director Financiero