

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.

<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO</b> Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de Diciembre de 2021	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
<b>ACTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Banamex, S.A. ****722 Gasto Corriente \$295,567.23 Santander, S.A. *****608 Gasto Corriente \$518,514.89 Santander, S.A. *****746 Gasto Corriente \$4,123,953.79 Santander, S.A. *****682 Gasto Corriente \$2,886,663.70 Scotiabank Invarial ****823 Gasto Corriente \$10,931.86 Banorte, S.A. ****724 Gasto Corriente \$2,063,063.93 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>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	\$14,179,085.66 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	\$2,077,957.42
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$14,179,085.66
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 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.
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentran 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 \$629.88 - ALMACENES \$4,934,053.22 Cuyo saldo se encuentra cotejado vs lo físico en existencias según inventario físico llevado a cabo en diciembre 2021
a) Método 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
<b>D. Inversiones Financieras</b>	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
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	Activo No Circulante \$208,140,708.90 Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso \$199,253,068.34 Terrenos \$2,946,257.80 Edificios No Habitacionales \$7,064,890.85 Infraestructura \$184,552,162.86 Construcciones En Proceso En Bienes Propios \$4,689,756.83 Bienes Muebles \$18,527,314.01 Mobiliario Y Equipo De Administración \$2,104,863.68 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, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes \$10,033,047.70 Depreciación Acumulada De Infraestructura \$319,511.14 Depreciación Acumulada De Bienes Muebles \$9,713,536.56
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.	"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 lo diera seguimiento al proceso de depuración de algunos activos obsoletos, por lo que se espera que posteriormente se realicen esas bajas contables.
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
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 \$393,374.25 Software \$195,345.42 Licencias \$198,028.83
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	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	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	\$19,929.40
Características cualitativas significativas que los impacten financieramente	Dentro de ésta partida, tenemos como cuenta contable los Valores en Garantía depositados por este organismo a proveedores como: Comisión Federal, Combustibles de Camargo, o ISSSTE. Algunos de estos depósitos provienen desde antes de 2012 y otros de Abril de 2014
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	\$0.00
Características cualitativas significativas que los impacten financieramente	N/A
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	\$9,523.18 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$359,553.82 Proveedores por Pagar a Corto Plazo; \$1,000,000.00 Contratistas Por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo (Sistema de Alcantarillado de la Colonia Miguel Angel Niño por ser presupuesto 2021 que se provisiona para ejercer en 2022); \$231,549.05 Transferencias por Pagar a Corto Plazo (5% JCAS) \$324,966.60 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$3,776,411.05 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$0.00 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>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	Sin Información que presentar
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	Sin Información que presentar
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que los impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que los impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	\$52,219,121.13
Características significativas	Ingresos por prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento, así como por los derechos, contratación, recargos y accesorios de los mismos.
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	\$6,702.22
Características significativas	Importe correspondiente a intereses bancarios y otros ingresos al 0%
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	\$1,576,797.46
Montos totales	Rubro que comprende los ingresos por venta de aparatos medidores, de tramites administrativos y recaudación en Plantas de Osmosis Inversa
Características significativas	

<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	\$1,822,263.84
Características significativas	Ingreso por devoluciones de Programa PRODDER, correspondiente al ejercicio 2020
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	\$1,124,715.21
Características significativas	Correspondientes a ingresos por depósitos no identificados, por correcciones contables, actualización de devoluciones de IVA y donaciones de la JCAS. Hubo un incremento considerable debido a \$990,226.97 que se registraron en la cuenta de Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo, ya que debido al inventario físico de Diciembre y el cotejo con contabilidad había una diferencia por tal cantidad.
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	
	Gastos de Funcionamiento \$41,606,261.02: 1) Servicios Personales \$17,571,599.51 2) Materiales y Suministros \$5,150,021.46 3) Servicios Generales \$18,884,640.05
<b>2. Transferencias</b>	\$3,143,872.38
Subsidios y otras ayudas	
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	\$0.00
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	\$988,292.71
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>	Sin información que presentar
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	
Informando al tipo, naturaleza y monto	<p>Aportaciones al Patrimonio:</p> <p>1er Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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 contabilizadas en inventarios subcuenta de Bienes en Tránsito.</li> <li>• Abonos por \$40,862.55 y \$27,890.34 por aportaciones de la JCAS en Estimaciones de Proyecto de la PTAR en la comunidad de La Enramada.</li> </ul> <p>2do Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sin movimientos</li> </ul> <p>3er Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> </ul> <p>4to Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se incrementó la cuenta de Aportaciones al Patrimonio por \$704,150.14 debido a las estimaciones 4, 5 y 6 de la PTAR de La Enramada y la Estimación 3 del Cruce Ferrocarril y Carretera de Maravillas.</li> </ul>
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	

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"> <li>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.</li> <li>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.</li> </ul> <p>2do Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Cargos por cancelación de la poliza D00065 por una cancelación aplicada dos veces en el 2020 del proveedor Jaime Alonso Orta Marrulo.</li> </ul> <p>3er Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul> <p>4to Trimestre</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se afectó la cuenta de Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores con un cargo por \$12,528.92 y abono por \$151,269.03 esto por cancelaciones de cuentas imprevistas de cobro de proveedores.</li> </ul>
------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**A. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2021	2020
<b>Efectivo</b>	28,362.00	28,362.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	9,900,603.04	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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>9,929,434.54</b>	<b>3,379,801.00</b>

**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 \$591,847.00
2. Bienes Inmuebles	Aplicaciones por \$3,559,296.00
3. Otras Aplicaciones de Inversión	Aplicaciones por \$30,411.00
4. Otras Aplicaciones de Financiamiento	Aplicaciones por \$280,255.00

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	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	961,448.97	827,857.76
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 al 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 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>55,624,884.65</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,124,715.21</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	990,226.97
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	134,488.24
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>56,749,599.86</b>

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 Diciembre de 2021  
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	50,638,392.90
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>5,188,916.15</b>
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	450,021.47
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	149,187.16
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	30,411.31
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	4,559,296.21
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>998,292.71</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	976,395.98
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	11,896.73
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>46,437,769.46</b>

  
 Ing. Genaro Solís González  
 Director Ejecutivo

  
 C.P. Luis Ángel Fuentes Hernández  
 Contador