

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de Septiembre de 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Banamex, S.A. ****722 Gasto Corriente \$1,481,530.63 Santander, S.A. *****608 Gasto Corriente \$1,027,277.25 Santander, S.A. *****746 Gasto Corriente \$4,737,642.23 Santander, S.A. *****662 Cuenta Puente Inversión \$3.40 Scoliabank Inverlat ****823 Gasto Corriente -50.01 Banorte, S.A. *****724 Gasto Corriente \$4,511,505.39 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. *****682 Inversión \$3,005,738.14
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	\$14,566,021.66 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	\$1,947,710.02
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$14,566,021.66
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Las cuentas con vencimiento de 90 días corresponden a usuarios y empleados con algún adeudo con éste organismo, por otro lado, las cuentas con vencimiento mayor a 365 días corresponden a importos de Impuesto al Valor Agregado, cuyo saldo a favor se encuentra en tramites de devoluciones, correspondientes a los ejercicios de 2019, 2020, 2021, 2021 y 2022, 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 (aquellos 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 \$1.18 - ALMACENES \$5,149,894.63 Cuyo saldo se encuentra cotejado vs lo físico en existencias, según inventario físico llevado a cabo en diciembre 2021, así como las existencias mensuales que se pasan por parte del área de Almacén.
a) Método de 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 mas apegado al real
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
Sin inversiones financieras	
<b>1. Fideicomisos</b>	
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>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	
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 \$212,976,944.46 Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso \$203,524,904.03 Terrenos \$2,946,257.80 Edificios No Habitacionales \$7,064,890.85 Infraestructura \$184,894,183.57 Construcciones En Proceso En Bienes Propios \$8,619,571.81 Bienes Muebles \$19,868,701.66 Mobiliario Y Equipo De Administración \$2,634,944.19 Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo \$6,400.00 Vehículos Y Equipo De Transporte \$5,533,557.44 Equipo de Defensa y Seguridad \$107,099.66 Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas \$11,586,700.37 Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes \$10,833,173.48 Depreciación Acumulada De Infraestructura \$325,762.09 Depreciación Acumulada De Bienes Muebles \$10,507,411.39  *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 le 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 \$416,512.25 Software \$195,345.42 Licencias \$221,166.83
<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 les 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, e 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 les 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	\$1,119,202.07 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$984,485.79 Proveedores por Pagar a Corto Plazo; \$0.00 Contratistas Por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo; \$252,977.47 Transferencias por Pagar a Corto Plazo (5% JCAS) \$403,846.80 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$953,162.32 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$0.00 Provisiones a Corto Plazo
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$0.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$0.00
Facilidad 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 les impacten o puedan impactarles financieramente.	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les 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	\$39,870,825.43
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	\$236,344.64
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>	
Montos totales	\$1,617,770.69
Características significativas	Rubro que comprende los ingresos por venta de aparatos medidores, de tramites administrativos, suspensión de servicios, cuotas por reconexión, permisos y recaudación en Plantas de Osmosis Inversa
<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>		\$0.00
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>		\$0.00
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>		
Montos totales		\$0.00
Características significativas		
<b>6. Transferencias</b>		
Montos totales		\$2,060,889.00
Características significativas		Ingreso por devoluciones de Programa PRODDER, correspondiente al ejercicio 2021
<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		\$0.00
Características significativas		
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>		Gastos de Funcionamiento \$31,425,613.74: 1) Servicios Personales \$14,451,967.53 2) Materiales y Suministros \$4,000,168.94 3) Servicios Generales \$12,973,477.27
<b>2. Transferencias</b>		\$2,303,053.27
Subsidios y otras ayudas		
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		\$0.00
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarios</b>		\$589,561.49
<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

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	
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 corresponderá a aportación del BDAN 2do Trimestre • 1er Estimación de los trabajos de ampliación al Sistema de Alcantarillado en la colonia Miguel Ángel Niño.
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	
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. 2do Trimestre • Sin información que presentar.

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

**A. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2022	2021
Efectivo	46,631.50	28,361.50
Efectivo en Bancos - Tesorería	11,758,067.23	9,900,603.04
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,005,738.14	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>14,810,436.87</b>	<b>9,929,164.54</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

<b>1. Bienes Muebles</b>	Aplicaciones por \$1,453,950.21
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	Aplicaciones por \$672,120.48
<b>3. Otras Aplicaciones de Inversión</b>	Aplicaciones por \$23,138.00
<b>4. Otras Aplicaciones de Financiamiento</b>	Aplicaciones por \$0.00

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:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	253,782.39	889,910.65
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

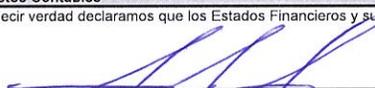
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022  
 (Cifras en pesos)

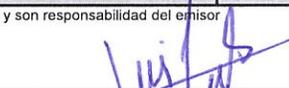
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>43,785,584.16</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,713.42</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,713.42
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>43,787,297.58</b>

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 2022  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>36,080,022.98</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>2,351,355.97</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	562,309.65
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,400.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	818,793.10
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,594.74
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	23,138.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	872,120.48
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>589,561.49</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	926,039.21
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	-402,825.94
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	66,348.22
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>34,318,228.50</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
 Ing. Genaro Solís González  
 Director Ejecutivo

  
 C.P. Luis Ángel Fuentes Hernández  
 Director Financiero