

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de Junio de 2023

II) 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 \$1,867,090.18 Santander, S.A. *****608 Gasto Corriente \$200,916.68 Santander, S.A. *****746 Gasto Corriente \$4,251,213.47 Santander, S.A. *****662 Cuenta Puente Inversión \$42,987.53 Banorte, S.A. *****724 Gasto Corriente \$7,881,096.38
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 \$2,189,241.27
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	\$ 1,962,267.74 correspondiente a deudores diversos correspondientes a Impuesto al Valor Agregado \$14,319,327.01
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	\$1,962,267.74
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0.00
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0.00
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$14,319,327.01
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 importes de Impuesto al Valor Agregado, cuyo saldo a favor se encuentra en tramites de devoluciones, correspondientes a los ejercicios de 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023.
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
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 e sistema	N/A
2. Cuenta Almacén	INVENTARIOS \$1.18 - ALMACENES \$5,315,196.27 Cuyo saldo se encuentra cotejado según las existencias mensuales que se pasan de 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 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 \$219,737,032.33 Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso \$207,169,050.25 Terrenos \$2,946,257.80 Edificios No Habitacionales \$7,064,890.85 Infraestructura \$185,179,580.04 Construcciones En Proceso En Bienes Propios \$11,978,321.56 Bienes Muebles \$24,031,696.89 Mobiliario Y Equipo De Administración \$3,496,452.39 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$6,400.00 Vehículos Y Equipo De Transporte \$5,796,126.41 Equipo de Defensa y Seguridad \$107,099.66 Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas \$14,625,618.43 Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes \$11,943,863.68 Depreciación Acumulada De Infraestructura \$331,751.79 Depreciación Acumulada De Bienes Muebles \$11,612,111.89 *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. Así mismo, se trabaja junto al departamento de Bienes Patrimoniales para continuar con un proceso de depuración de activos, por medio del levantamiento de inventario físico 2023, por lo que se espera que posteriormente se realicen 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 \$480,148.87 Software \$231,294.04 Licencias \$248,854.83
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 ésta partida, contamos con 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	\$938,868.23 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$318,337.47 Proveedores por Pagar a Corto Plazo; \$0.00 Contratistas Por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo; \$255,387.81 Transferencias por Pagar a Corto Plazo (5% JCAS) \$363,459.07 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$3,088,839.37 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
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 pudieran afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran 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 pudieran impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran 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	\$14,090,474.04
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	\$206,036.69
Características significativas	Importe correspondiente a intereses bancarios
6. Aprovechamientos	
Montos totales	\$0.00
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	\$643,848.76
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. 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		\$192,504.90
Montos totales		
Características significativas	Aportación de la JCAS a Convenio DAR AP 023/2023 con comunidades rurales.	
3. Convenjos		\$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		
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		\$0.00
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		\$0.00
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		\$0.00
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		\$0.00
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varlos		\$1,530.62
Montos totales		
Características significativas	Corresponden a depósitos no identificados, ajustes por redondeo y donaciones de la JCAS	
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		Gastos de Funcionamiento \$12,275,948.65: 1) Servicios Personales \$6,375,506.09 2) Materiales y Suministros \$1,138,584.02 3) Servicios Generales \$4,761,858.54
2. Transferencias		\$1,345,695.56
Subsidios y otras ayudas		\$0.00
3. Participaciones y aportaciones		\$264,888.36
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
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 • Registro de la 6va Estimación de la PTAR de La Enramada liquidada por la JCAS por \$285,398.47 2do Trimestre • Sin Información que presentar.	
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 • Sin información que presentar. 2do Trimestre • Sin información que presentar.	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	46,631.50	46,631.50
Efectivo en Bancos - Tesorería	14,243,304.24	9,432,545.67
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,189,241.27	2,952,266.74
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	16,479,177.01	12,431,443.91
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	Aplicaciones por \$0.00	
1. Bienes Muebles	Aplicaciones por \$0.00	
2. Bienes Inmuebles	Aplicaciones por \$0.00	
3. Otras Aplicaciones de Inversión	Aplicaciones por \$0.00	
4. Otras Aplicaciones de Financiamiento	Aplicaciones por \$0.00	

Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
1. Bienes Muebles		Aplicaciones por \$134,163.71
2. Bienes Inmuebles		Aplicaciones por \$699,312.80
3. Otras Aplicaciones de Inversión		Aplicaciones por \$12,940.00 correspondiente a Bienes Intangibles
4. Otras Aplicaciones de Financiamiento		Aplicaciones por \$0.00
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	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	387,761.66	358,799.26
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 Abril al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	15,132,894.01
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,501.00
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	1,501.00
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	15,134,395.01

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Abril al 30 de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	14,467,910.72
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	846,266.51
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	59,015.43
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,586.21
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	62,412.07
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	12,940.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	699,312.80
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	264,888.36
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	387,761.66
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	-122,875.00
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	1.70
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	13,886,532.57

"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