

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. Contamos con diversas cuentas bancarias, de las cuales 6 son de gasto corriente, 1 es cuenta puente para la cuenta de inversión, y 2 más son cuentas de inversión, las cuales terminaron el año con los siguientes saldos:

INSTITUCION BANCARIA	No. CUENTA	TIPO / uso	SALDO AL FINAL DEL TRIMESTRE
Banamex, S.A.	***482	Gasto corriente	\$ 366,694.58
Banamex, S.A.	***722	Gasto corriente	390,896.84
Santander, S.A.	*****608	Gasto corriente	215,109.26
Santander, S.A.	*****746	Gasto corriente	656,013.67
Santander, S.A.	*****662	Cuenta puente a inversión	227,210.72
Scotiabank Inverlat	**823	Gasto corriente	1,439,778.10
Banorte, S.A.	*****724	Gasto corriente	125,008.03
Banamex, S.A.	***722	Inversión	20,110.24
Santander, S.A.	*****662	Inversión	0.00

2. De las cuentas de inversión, la de Banamex es a largo plazo, y la de Santander consideramos que es a mediano y/o corto plazo, ya que ésta cuenta tiene disponibilidad inmediata a las necesidades de esta JMAS para la disposición del efectivo. Ésta última cuenta de inversiones terminó con un saldo de \$0.00 ya que se dispuso del efectivo para la obra de inversión que se había destinado.

Derechos a Recibir en Efectivo y Equivalentes y en Bienes y Servicios a Recibir

3. Contamos con pendientes de cobro las cuentas de *Rezago de Servicio*, clasificadas a su vez por tipo de servicio (doméstico, comercial, industrial, público, escolar, agua residual tratada), mismas que se contabilizan en dicha cuenta dentro de ésta a partir del segundo trimestre de 2017, anteriormente se consideraban dentro de las cuentas de orden. Al final este cuarto periodo dichas cuentas cuentan con un saldo de:

Rezago Servicio Doméstico	\$ 22,240,025.97
Rezago Servicio Comercial	924,966.47
Rezago Servicio Industrial	382,804.19
Rezago Servicio Público	277,930.54
Rezago Servicio Escolar	25,132.27
Rezago Agua Residual Tratada	9,074.00

En el mes de noviembre se llevaron a cabo dos campañas de recuperación de rezago, las cuales fueron:

Buen Fin	Realizada del 16 al 20 de Noviembre en donde se otorgaron descuentos o bonificaciones a usuarios: con atrasos en el pago del servicio de hasta 100% en recargos, 30% en capital, con un pago inicial del 50% del adeudo y un plazo para cubrir el total de hasta 30 días; o aquellas con situaciones vulnerables de hasta un 90% previo estudio socioeconómico por el área de Trabajo Social
JMAS de Noche	Se abrieron las oficinas centrales y el módulo de cobo los días 29 y 30 de noviembre de 17:00 a 20:00 hrs para aquellas personas que quieran realizar sus pagos y que por diferentes motivos no pueden realizarlos en los horarios normales de trabajo.

4. Dentro de la cuenta de Otros Deudores están los Comité de las diversas comunidades, Juntas Municipales, Presidencia Municipal, así como diversos usuarios a los cuales se les vende material diverso de Almacén y que aún no han pagado dicho materiales.
5. Los saldos de estas cuentas podemos clasificarlos por su vencimiento en cuentas de corto plazo.
6. A finales de Diciembre se realizó un deposito a la Junta Central de Aguas y Saneamiento del Estado por la cantidad de \$558,238.80 por concepto de 30% de anticipo de Obra de Saneamiento en la Comunidad de El Tecuán, obra asignada originalmente a la comunidad de Maravillas, cuyo control físico y financiero será llevado a cabo por tal organismo. Tal importe se contabilizó en subcuenta de anticipos.

Inventarios / Almacén

7. Esta JMAS cuenta con su departamento de almacén donde por separado a las operaciones normales de la empresa, se lleva un mayor control de los artículos que entran y salen de él. El método de valuación de inventarios utilizado en nuestro almacén es el método de costo promedio y al final del año tenemos un saldo en libros de \$4,505,568.16.
8. El día 20 de Diciembre se realizó el inventario físico anual arrojando como resultado lo siguiente:

Artículos Faltantes	\$ -32,463.40
Artículos Sobrantes	122,164.33
Impacto Global	89,700.93

Se procedió a realizar el acta correspondiente, así como los ajustes necesarios en el sistema y en contabilidad.

Inversiones Financieras

9. Actualmente este organismo no cuenta con fideicomisos de ningún tipo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

10. El 2018 cerramos con los saldos en las cuentas de inversiones como se muestra a continuación:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1) Bienes Muebles | \$ 17,924,220.34 |
| 2) Bienes Inmuebles | 163,447,572.24 |

Actualmente no llevamos a cabo una depreciación de los bienes. La mayoría de los bienes se encuentran en buen estado, a excepción de 5 vehículos que actualmente están en proceso de venta por medio de la depuración de bienes.

Se realizó la baja contable por venta de: un vehículo Volkswagen 2003 No. de serie 3VWS1A1B73M913042 y del Camión VAC-CON V390-TH No. de serie 1FDYR82E2RVA201519 como venta de chatarra, estos por ya no estar en calidad de ser usados.

El 06 de Diciembre se realizó un pago a la Junta Central de Aguas y Saneamiento de \$558,238.80 por concepto de anticipo de Obra de Saneamiento por la obra a realizarse en la Comunidad de El Tecuán, cuyo presupuesto fue aprobado para el ejercicio 2018, pero que por motivos ajenos al organismo se estará realizando físicamente en 2019, así como la liquidación de dicha obra.

11. La cuenta de Activos Intangibles cuenta con dos cuentas contables: 1) Software de equipo de cómputo con un saldo de \$19,520.42 y 2) Licencias, con saldo de \$117,395.78. La primer cuenta han tenido dicho saldo desde diciembre de 2014 y la última se vio afectada el segundo trimestre de este año por un importe de \$6,669.78 por el pago de licencias de antivirus para el equipo de cómputo de este organismo.

Otros Activos

12. 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.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar

1. Tenemos por separado esta partida en dos cuentas contables, ambas a corto plazo, cuyos saldos se presentan a continuación:

- A). *Proveedores Por Pagar a Corto Plazo*. \$ 1,615,796.60. En donde se registran los pagos pendientes a nuestros proveedores por las compras realizadas, así como los servicios contratados.
- B). *Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo*. \$ 2,810,406.05. En dicha cuenta se registran los Derechos Federales cobrados a los usuarios, el Ahorro de los empleados, las retenciones de ISR por sueldos y salarios y de honorarios, las provisiones y pagos realizados a Pensiones Civiles del Estado, provisión y pago del 5% a la Junta Central, los anticipos de usuarios, retenciones por cuota sindical, y el IVA por Pagar.

Provisiones a Corto Plazo

2. En ésta cuenta se contabilizan los descuentos realizados a dos empleados por concepto de pensión alimenticia, por lo que se realiza un cargo y un abono dentro del mismo mes. Dicha cuenta tiene vencimiento inmediato. Teniendo un saldo de \$572.84 al final del año.

Otros Pasivos a Corto Plazo

3. Ésta cuenta, cuyo saldo es de \$23,859,933.44 se viene utilizando a partir del segundo trimestre de 2017, en donde se contabilizan los rezagos de los usuarios por el servicio de agua y agua residual tratada.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1. Se presenta a continuación los saldos al final del año de las cuentas por ingresos a tercer nivel.

<i>Derechos</i>	<i>37,115,676.05</i>
Derechos Por Prestación De Servicios	36,935,167.87
Ingresos Por Servicio De Agua, Alcant. Y Saneamient	34,252,156.52
Derechos	824,687.69
Contratación	312,327.27
Micromedidores	269,911.02
Cuotas Por Aprobación, Superv Y Recep De Proyectos	12,540.00
Servicios Administrativos	65,554.05
Suspensión De Servicios	18,326.73
Cuota De Inspección	32,977.21
Infracciones Y Sanciones	1,120.78
Cuota Por Reconexión	43,026.61
Ingresos Por Proceso De Cobranza Y/O Ejecución	1,102,539.99

Accesorios De Derechos	180,508.18
Cobro De Recargos	180,508.18
Productos De Tipo Corriente	545,140.00
Otros Productos Que Generan Ingresos Corrientes	545,140.00
Agua Potable Casetas DE OSMOSIS EXTRACCION EXTERNA	545,140.00
Aprovechamientos De Tipo Corriente	12,162.39
Multas	12,162.39
Ingresos Por Venta De Bienes Y Servicios	59,142.06
Ingresos Por Ventas De Mercancías	59,142.06

Otros Ingresos y Beneficios.

La cuenta de otros ingresos está conformada por las cuentas de:

2. *Ingresos Financieros* con saldo de \$97,406.63 en donde se ve reflejado principalmente los ingresos por intereses ganados en las inversiones bancarias.
3. *Otros Ingresos y Beneficios* con un saldo anual de \$2,507,713.72. En donde la cuenta de Otros Ingresos Comunidad Altavista, cuya creación fue a principios de este año debido a la absorción de la comunidad, y que al cierre del ejercicio ha reportado \$527,344.13. A finales del último trimestre se recibió una parte de la devolución de PRODDER 2018 por un importe de \$1,395,009.37, quedando en espera de la devolución de la parte restante para el ejercicio 2019.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Dentro de ésta cuenta se encuentran todos los gastos principales del organismo, de los cuales los de mayor impacto serían los siguientes con sus respectivos saldos al final del año.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	34,561,564.00
<i>Servicios Personales</i>	14,200,250.36
Remuneración A Personal De Carácter Permanente	6,186,491.04
Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	96,937.80
Remuneraciones Adicionales Y Especiales	5,870,739.08
Seguridad Social	780,418.03
Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	1,265,664.41
<i>Materiales Y Suministros</i>	4,579,379.77
Mat. De Admón., Emisión De Document Y Art. Oficiales	227,449.70

Alimenticios Y Utensilios	29,214.39
Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	204,120.57
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	1,599,360.76
Vestuario, Blancos, Prend De Prot Y Art Deportivos	387,261.15
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores	2,133,973.20
<i>Servicios Generales</i>	15,781,933.87
Servicios Básicos	6,954,016.75
Servicios De Arrendamiento	544,070.00
Serv Prof, Científicos, Técnicos Y Otros Servicios	451,383.88
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	760,159.24
Servicios De Inst, Reparación, Mant Y Conservación	2,662,414.97
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	78,826.00
Servicios De Traslado Y Viáticos	125,496.12
Servicios Oficiales	66,890.16
Otros Servicios Generales	4,138,676.75
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	148,228.60
<i>Subsidios Y Subvenciones</i>	148,228.60
Subsidios	148,228.60
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	496,037.09
Otros Gastos	496,037.09
Bonificaciones Y Descuentos Otorgados	17.63
Otros Gastos Varios	496,019.46

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Esta cuenta, en donde se tiene registradas las aportaciones al patrimonio, terminó el cuarto trimestre con un saldo por \$116,471,119.19

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Este rubro, cuyo saldo engloba los resultados de ejercicios anteriores y el actual, se vio incrementada en el ejercicio 2018 por la corrección realizada en la cuenta de almacén por la cantidad de \$89,700.93, movimiento relacionado con los artículos faltantes y sobrantes detectados en el inventario anual, por lo que tiene un saldo al final de trimestre de \$78,825,956.65.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

- 1) A continuación se presentan los saldos iniciales y finales del año y del año anterior que han servido de base para su elaboración:

	31- Diciembre - 2017	31 - Diciembre - 2018
Efectivo	9,031.00	9,031.00
Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Bancos – Dependencias – Otros	4,088,311.70	3,420,711.20
Inversiones	1,130,495.36	20,110.24
Total Efectivo y Equivalentes	5,363,918.93	3,449,852.94

- 2) A continuación se presentan las inversiones realizadas durante el año, separadas por trimestre, y los cuales se adquirieron con recursos propios del organismo.

- *1er Trimestre*

Mantenimiento a Edificios no Habitacionales	195,590.00
Edificio No Habitacional	12,931.03
Micromedición – Inf Hidráulica	78,135.08
Macromedición - Inf Hidráulica	45,240.00
Tanques de Almacenamiento – Inf Hidráulica	75,990.3
Red de Distribución de Agua Potable - Inf Hidráulica	150,031.08
Mantenimiento Red de Agua Potable	112,488.08
Mantenimiento Red de Alcantarillado	131,110.99
Planta de Tratamiento El Porvenir	1,824,193.73
Obras de Alcantarillado – Camino Real	197,000.69
Colector Patrocinio	591,173.25
Telemetría	431,034.48
Mobiliario y Equipo de Oficina	3,661.68
Equipo de Transporte de Comercialización	245,487.07
Equipo de Transporte de Operación	267,861.07

- *2do Trimestre*

Mantenimiento a Edificios no Habitacionales	101,680.00
Mantenimiento y Seguridad	42,820.00
Infraestructura – Pozo Altavista	94,295.70
Micromedición – Inf Hidráulica	81,728.86
Tanques de Almacenamiento – Inf Hidráulica	98,126.76
Red de Distribución de Agua Potable - Inf Hidráulica	121,227.55
Mantenimiento Red de Agua Potable	170,787.99

Red Alcantarillado – Inf. Hidráulica	26,327.18
Mantenimiento Red de Alcantarillado	189,204.61
Línea de Conducción - Altavista	53,427.80
Obras de Alcantarillado – Camino Real	311,878.05
Colector Patrocinio II	1,080.00
Telemetria	431,034.48
Mobiliario y Equipo de Oficina	19,607.37
Equipo de Transporte de Operación	506,602.14

- *3er Trimestre*

Micromedición – Inf Hidráulica	122,931.36
Tanques de Almacenamiento – Inf Hidráulica	144,787.80
Red de Distribución de Agua Potable - Inf Hidráulica	43,355.76
Mantenimiento Red de Agua Potable	341,326.08
Red Alcantarillado – Inf. Hidráulica	26,327.18
Mantenimiento Red de Alcantarillado	188,406.91
Línea de Conducción - Altavista	148,834.70
Obras de Alcantarillado – Camino Real	311,878.05
Colector Patrocinio II	5,500.00
Telemetria	54,369.30
Mobiliario y Equipo de Oficina	2,065.52

- *4to Trimestre*

Infraestructura - Pozo Altavista	7,619.84
Micromedición – Inf Hidráulica	98,467.06
Red de Distribución de Agua Potable - Inf Hidráulica	92,234.39
Mantenimiento Red de Agua Potable	91,082.71
Red Alcantarillado – Inf. Hidráulica	19,054.20
Mantenimiento Red de Alcantarillado	102,070.85
Línea de Conducción – Col. Miguel A. Niño	2,880.00
Obras de Agua Potable	82,054.00
Rejillas para Carcamo de Bombeo	80,110.00
Telemetria	1,166,031.98
Mobiliario y Equipo de Oficina	35,637.94

V) CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Como se muestra en los Estados Analíticos de Ingresos y de Egresos, los cuales se presentan por separado, durante el año se realizaron modificaciones al presupuesto, los cuales fueron expuestos y aprobados por el Consejo Directivo de éste organismo, y se debieron principalmente a:

- 1) La modificación en la póliza de seguro vida de los empleados, en donde se incrementó la cobertura de la misma;
- 2) Absorción de la comunidad de Altavista por ésta JMAS, teniendo ingresos extraordinarios del mismo, pero de igual manera gastos no previstos en nuestro presupuesto de egresos, como la adquisición de un tanque elevado, cerco perimetral y base de concreto para dicho tanque;
- 3) Equipamiento de Telemetría para el tanque de Altavista y la Planta Potabilizadora;
- 4) La adquisición de 4 Macromedidores de sectorización.
- 5) Se agregaron empleados a la seguridad debido a que tuvimos bajas y altas de empleados, afectando los importes a pagar por tal concepto.
- 6) Absorción de la comunidad de Altavista por ésta JMAS, teniendo ingresos extraordinarios del mismo, pero de igual manera gastos no previstos en nuestro presupuesto de egresos, como habilitación de un tanque elevado, la cisterna y la noria, habiéndose construido el cerco perimetral y los gastos que ello conlleva.
- 7) La adquisición de licencia antivirus para los equipos de cómputo del organismo.
- 8) Los incrementos salariales de todo el personal, ya que al momento de elaborar el presupuesto se tenía considerado un incremento del 4.5%, sin embargo se autorizó del 4.9% debiéndose ajustar la diferencia de ambos porcentajes. Así como el incremento del bono de despensa de \$833.00 a \$950.00.
- 9) Las prestaciones a personal sindicalizado se vieron incrementadas en los conceptos de: becas para hijos de empleados, bono de ayuda de transporte (viáticos), bono único y ayuda para lentes según el acuerdo al que se llegó con los dirigentes del sindicato, teniéndose que realizar los ajustes necesarios.
- 10) Las oficinas de esta JMAS se vieron afectadas en el área de la entrada de los vehículos, en donde se desprendió gran parte del techo y era urgente rehabilitar para evitar algún percance con el personal y/o algún vehículo oficial, al no tenerse previsto el gasto para tal situación se procedió a solicitar presupuesto para la cuenta "Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles".
- 11) En el mes de abril se presentó un incendio en el cuarto de controles y equipo de telemetría en las instalaciones de la Planta Potabilizadora, dañándose por completo el equipo, las instalaciones, por lo que se necesitó la reparación del mismo implicando un gasto no previsto.
- 12) Se realizó la reclasificación presupuestal de las cuentas "Equipo de Comunicación" dentro del activo fijo para pasar a cuenta de gasto en "Reparación y Mantenimiento de Equipo de Radio y Comunicación" debido a que se decidió mandar reparar algunos equipos de radio en lugar de comprar equipos nuevos.
- 13) Debido a fallas en nuestra maquinaria se ha tenido que rentar a un tercero, motivo por el cual ha sido necesario modificar tal presupuesto en la cuenta de "Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas".
- 14) Personal de esta JMAS asistió a dos Cursos de Sistema Comercial y Eficiencia Energética de IMTA en la ciudad de Cuernavaca, Morelos por lo que significó incrementar la cuenta de "Viáticos en el País" en los departamentos de Comercialización, Operación y Administración.
- 15) Se realizó la reclasificación presupuestal de las cuentas "Obras de Saneamiento" para pasar a cuenta de "Obras de Agua Potable" ambas dentro del activo fijo debido a que se acordó

invertir en un proceso de ultrafiltración para habilitar la nueva fuente de abastecimiento en la Comunidad de La Laguna.

- 16) Debido a fallas en nuestra maquinaria se ha tenido que rentar a un tercero, motivo por el cual ha sido necesario modificar tal presupuesto en la cuenta de "Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas".
- 17) Este año, la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado otorgo a este organismo la sede del Foro Plan Estatal Hídrico 2040, para lo cual se incurrió en gastos inesperados para el desarrollo del mismo, debiéndose ajustar la cuenta contable "Gastos de Orden Social y Cultural".
- 18) Secretaria de la Función Pública asignó de nuevo como Auditor Externo a Despacho Araiza Santillán, cuyo incremento en el costo según lo presupuestado implico realizar un ajuste a la cuenta "Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados". En esta cuenta, al igual que los pagos por Auditoría, se registran los pagos por Honorarios realizados a la Comisaria designada también por Secretaria de la Función Pública, así como pagos a Notarios por trámites legales necesarios por los departamentos de Presidencia, Tesorería, Compras, Juntas Rurales y Bienes Patrimoniales, éstos últimos pueden variar según el desarrollo de las actividades del año.
- 19) Los vehículos oficiales del área de Comercial han requerido de mayor mantenimiento, debido al gran uso de los mismos y el deterioro en el que se encuentran algunos de ellos, es por ello que se ajustó la cuenta de "Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte".
- 20) También se realizó el ajuste de la cuenta "Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte" del área de Administración, por la adquisición de 4 llantas para el vehículo de Presidencia, gasto que no se realiza con frecuencia y que sin embargo era necesario realizar por el uso constante del mismo.
- 21) La cuenta de "Reparación y Mantenimiento a Red de Distribución" se ajustó por el pago de Termofusión a línea de conducción del Edén a la Planta Potabilizadora, esto con el fin de mejorar el servicio de agua potable para la región que abastece dichas líneas de conducción.
- 22) Las oficinas centrales requerían de mantenimiento de impermeabilización en los techos con, así como mantenimiento preventivo en todos los mini Split, gastos no previstos, por lo que la cuenta de "Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles" igualmente se ajustó.
- 23) Se necesitó hacer pagos por interconexión de tanque elevado de Cuatro Milpas a línea de conducción, conexión de la línea de conducción de la comunidad de El Tecuán y reparación de fuga en línea de conducción del Edén por ello la cuenta de "Refacciones y Accesorios a Fuentes de Abastecimiento" se debió ajustar.
- 24) Se necesitó la reparación al sistema de bombeo correspondiente al departamento de Operación, afectando la cuenta contable de "Reparación y Mantenimiento de Equipo de Bombeo e Inst. Eléctrica".
- 25) Se realizó la reclasificación presupuestal de la cuenta "Obras de Saneamiento" solo para hacer mención que la Obra se estará realizando en la comunidad de El Tecuán y no en la Comunidad de Maravillas como originalmente estaba destinada.
- 26) Este año, nuestro organismo fue sede de reuniones con Juntas de otros municipios, Junta Central y sociedad, para lo cual se incurrió en gastos inesperados para el desarrollo del mismo, debiéndose ajustar la cuenta contable "Gastos de Orden Social y Cultural".
- 27) Durante el año tuvimos algunas incidencias con algunos trabajadores, cuyos puestos tuvieron que ser cubiertos por otra persona, motivo por el cual se contrató a personal

eventual, significando un ajuste presupuestal en la cuenta “Sueldo Personal Eventual – Confianza” del departamento de Operación

- 28) En el contrato colectivo de trabajado del personal sindicalizado se estipulo la entrega de un Bono Único para personal que desempeña un trabajo insalubre, siendo 10 los empleados beneficiados tanto del área de Operación como de Saneamiento, por lo que se tuvo que solicitar la ampliación de la cuenta “Bono Único” en ambos departamentos para alcanzar a cubrir dicho bono.
- 29) La cuenta de “Refacciones y Accesorios a Tomas Domiciliarias” se debió ajustar ya que ésta solo tenía un presupuesto menor para el año y durante el mismo se realizaron cambios a tomas de diferentes domicilios para su correcta lectura de consumos.
- 30) También se realizó el ajuste de la cuenta “Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos” del área de Operación, ya que durante el año se presentaron averías de diferentes maquinarias las cuales requirieron de su reparación.
- 31) A principios del tercer trimestre se realizó la compra del material de oficina necesario para terminar el año, solicitando la ampliación del presupuesto en la cuenta “Materiales, Útiles y Eq. Menores de Oficina”
- 32) A finales del trimestre se quemó la bomba del Cárcamo de Aguas Residuales por lo que se requirió de un ajuste a la cuenta de “Refacciones y Accesorios de Sistema de Tratamiento” del departamento de Saneamiento.
- 33) Los pagos por concepto de muestreos y análisis de aguas excedieron a lo presupuestado, por lo que la cuenta “Servicios de Investigación Científica y Desarrollo” debió ajustarse también.
- 34) “Refacciones y Accesorios a Equipo de Cloración” no contaba con presupuesto para el ejercicio, por lo que se solicitó un ajuste por una cantidad muy baja para su correcta terminación.
- 35) Durante el año se presentaron muchas fugas, las cuales después de su correcta reparación debieron ser bacheadas en un plazo no mayor a 24 hrs, motivo por el cual no se alcanzó con el presupuesto y se debió ajustar la cuenta “Reparación de afectaciones”
- 36) Se realizó la modernización de los sistemas de bombeo en diferentes fuentes de abastecimiento para la mejora en la distribución de agua, por lo que también la cuenta de “Telemetría” se ajustó.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Actualmente nuestro organismo solo tiene registros contables en cuentas de orden de los rezagos de consumo de las Escuelas, ya que la mayoría de ellas no realizan pagos del servicio de agua, teniendo un saldo acumulado al final del trimestre de \$7,790,508.88

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

El objetivo del presente documento es el de dar una breve explicación a los Estados Financieros presentados en el año 2018, ya que nuestro organismo está en la obligación de llevar a cabo dichos informes, de los cuales, se está en la obligación a partir del presente año de ser publicados en su página web para poder ser vistos por cualquier persona u organismo, dando con ello también cumplimiento a transparentarlos.

Nuestra **Misión:** “Proveer con calidad, eficiencia y eficacia los servicios de agua potable y saneamiento para el bienestar de la comunidad, incrementando la calidad de vida y el cuidado del entorno ecológico de los habitantes del municipio de Camargo, a través del perfeccionamiento total de nuestro personal, en apego al marco legal aplicable”.

Nuestra **Visión** “Garantizar la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje sanitario, alcantarillado, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos de las generaciones actuales y futuras del municipio de Camargo, así como satisfacer las necesidades de nuestros usuarios y que los indicadores de gestión coloquen a este organismo como líder en el estado”.

Nuestros **Valores:**

- **Responsabilidad.** - Responder con lealtad, transparencia y ética profesional a cada una de las actividades asignadas.
- **Transparencia.** - En la rendición de cuentas en el gasto de los recursos económicos y funciones asignadas por la ley.
- **Solidaridad y empatía.** - Con los ciudadanos, brindándoles el apoyo necesario sin discriminación alguna.
- **Honestidad.** - Actuar siempre con honestidad, equidad y congruencia dentro y fuera de labores.
- **Servicio.** - Brindar a la ciudadanía servicio de calidad mediante una atención directa y respetuosa conociendo de primera mano sus necesidades.

2. Panorama Económico y Financiero

Nuestro organismo se encuentra operando en condiciones económico-financieras favorables, ya que al cierre del ejercicio tenemos un saldo en bancos de \$3,449,852.94, así como una utilidad acumulada al periodo por \$5,131,411.16. En éste año trabajamos llevando a cabo grandes proyectos en beneficio de la comunidad.

3. Autorización e Historia

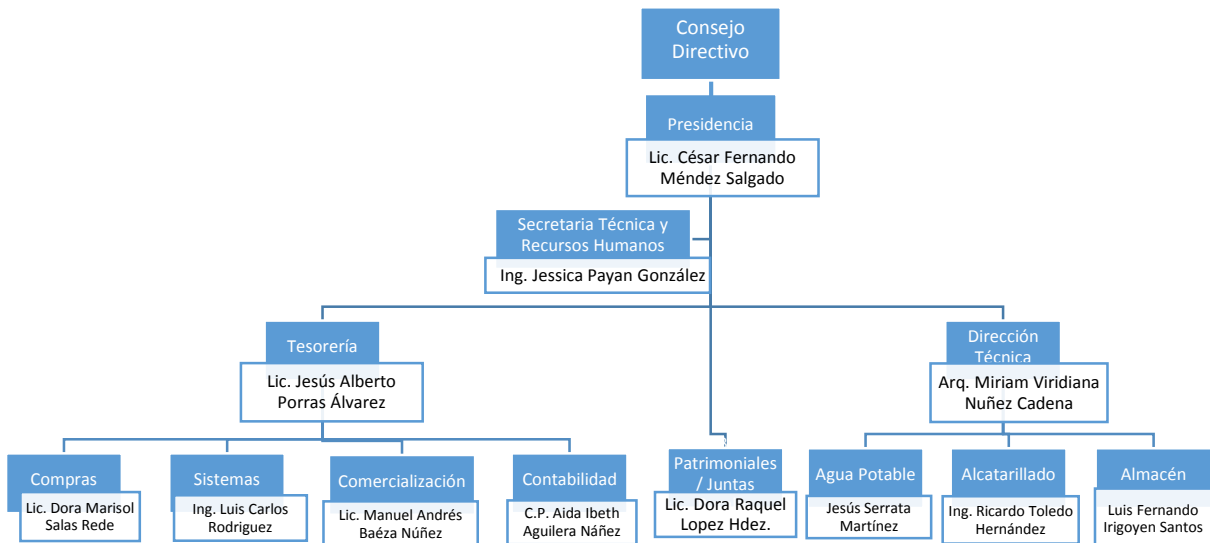
Éste organismo fue instituido el 5 de Noviembre de 1980 según decreto de creación y cuya publicación se encuentra en el Diario Oficial de la Federación.

4. Organización y Objeto Social

- 1) **Objeto Social.** Proveer con calidad, eficiencia y eficacia los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento para el bienestar de la comunidad.
- 2) **Principal Actividad.** Extracción, distribución y abastecimiento de agua potable, así como servicio y mantenimiento de alcantarillado y saneamiento para la comunidad.
- 3) **Ejercicio Fiscal.** 2018
- 4) **Régimen Jurídico.** Sin tipo de sociedad.
- 5) **Consideraciones fiscales del Ente.** El organismo se encuentra en la obligación de realizar retenciones a sus empleados por concepto de sueldos y salarios para su entero en el Impuesto Sobre la Renta, así como de las retenciones a terceros por conceptos de Honorarios.

6) Estructura Organizacional

- **Básico:**



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Los presentes estados financieros son publicados para dar cumplimiento con lo dispuesto por la Auditoría Superior, así como por la CONAC.
- Los estados financieros presentados fueron elaborados con un reconocimiento a valor de costo histórico.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- Se realizan registros contables a valor de costo histórico, en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.
- El método de inventarios para el control de Almacén es de costo promedio, de lo cual no tenemos utilidad, ya que los artículos se venden a precio de compra, debido a no ser nuestra actividad principal.
- Actualmente los empleados cuentan con diversas prestaciones, como:
 - 1) Bono de Despensa (todo el personal)
 - 2) Bono de Puntualidad (personal sindicalizado)
 - 3) Bono de Cumpleaños (personal sindicalizado)
 - 4) Servicio Médico de Pensiones Civiles (todo el personal)
 - 5) Ayuda para lentes (personal sindicalizado)
 - 6) Ayuda para consultas médicas foráneas (personal sindicalizado)
 - 7) Becas para empleados o hijos de los empleados (personal sindicalizado)
 - 8) Uniformes dos veces al año (verano e invierno)
 - 9) Ayuda para festejos del día de la Madre, día del Padre, día de la Raza y fiesta navideña
 - 10) Seguro de Vida (todo el personal)
 - 11) Caja de Ahorro (todo el personal)
 - 12) Ayuda para renta mensual (personal sindicalizado)
 - 13) Bono Único (pagado solo a personal con trabajos insalubres en una sola exhibición a finales de año)

7. Reporte de la Recaudación

Los ingresos recaudados en este organismo son propios. Tenemos un sistema propio para registro y control de los ingresos, en donde podemos monitorear los ingresos diarios, mensuales, etc. Así como también llevamos el registro contable diario de las transferencias y depósitos realizados por usuarios que así lo dispongan, y que entran directamente a las cuentas bancarias.

8. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este organismo actualmente cuenta con los siguientes pagos pendientes:

- Una deuda heredada a Pensiones Civiles por los pagos omitidos por la anterior administración a dicho organismos por concepto de servicio médico, que asciende a \$1,309,499.01.
- Deuda fincada por Comisión Federal de Electricidad debido a errores de lectura en el domicilio Junta de los Ríos Cárcamo, habiéndose establecido un adeudo de \$1,414,305.92 y debiéndose realizar un pago inicial por \$350,000.00 el 21 de septiembre de 2018, y 12 mensualidades de \$88,692.16 a partir del mes de octubre, debiéndose realizar a más tardar el día 06 de cada mes en lo sucesivo.

9. Calificaciones Otorgadas

- 1) El día 26 de febrero recibimos el dictamen de la tercera verificación diagnóstica de 2017 donde se da cumplimiento a la publicación a las obligaciones de transparencia por parte de ICHITAIP. En ésta se nos otorgó un 85.51% de calificación en el cumplimiento en el Portal de Internet en acuerdo por unanimidad de votos en el Pleno del Instituto, y cuya calificación se avala con firma de Mtro. Ernesto Alejandro De La Rocha Montiel Comisionado Presidente y Lic. Jesús Manuel Guerrero Rodríguez Secretario Ejecutivo.
- 2) En el presente año, como parte del cumplimiento de las obligaciones de éste organismo, recibimos los informes por parte de la Entidad de Fiscalización Superior Local (EFSL) en donde se concluyeron satisfactoriamente las etapas de envío y validación de la información al Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC) para la generación del informe. En éste proceso se nos otorgaron las siguientes calificaciones por trimestre de:
 - 1er Trimestre: 100%
 - 2do Trimestre: 69%
 - 3er Trimestre: del 100%

10. Proceso de Mejora

- En ésta JMAS tenemos nuestro reglamento interno para un correcto funcionamiento del ente.
- Llevamos políticas de control interno como:
 - a) Resguardos de los bienes muebles
 - b) Control en el manejo de los vehículos oficiales
 - c) Control en los odómetros de los vehículos oficiales
 - d) Se siguen correctamente los pasos para dar de baja los activos del organismo
 - e) Se cuenta con bitácoras de mantenimiento vehicular
 - f) Se lleva un control en el gasto de gasolina
 - g) Se tienen asegurados todos los activos obligados
 - h) El edificio cuenta con equipo de seguridad
 - i) Se conocen los montos para licitar obra o para comprar bienes con recursos propios
 - j) Las pólizas se capturan al momento en que se generan
 - k) Las pólizas son firmadas y debidamente soportadas con su documentación
 - l) Se cuenta con un tabulador de viáticos
 - m) Se realizan en forma periódica respaldos de información en discos externos
 - n) Registran correctamente los ingresos por caseta de osmosis
 - o) Se revisan los ingresos diarios contra ficha depósito diario
 - p) Tienen un control de entradas y salidas de almacén
 - q) Se cuenta con la firma electrónica debidamente actualizada
 - r) Se concilia periódicamente el almacén tanto física como contablemente
 - s) Cuenta con expediente de facturas originales de los principales activos
 - t) Entre otros...

11.Eventos Posteriores al Cierre / Contingencias

Durante éste año tuvimos algunas eventualidades de gran relevancia, descritas a continuación:

- Se realizó el pago de dos multas por Derechos de Descarga correspondientes a: julio-septiembre 2016 por la cantidad de \$510,940.00; y enero-marzo 2017 por \$403,508.00. Ambas cantidades comprenden los conceptos de multa por derechos de descarga de aguas residuales, actualizaciones y recargos.
- Ocurrió un incendio en el cuarto de controles y equipo de telemetría en las instalaciones de la Planta Potabilizadora, dañándose por completo el equipo, las instalaciones, lo cual nos llevó a realizar un gasto extraordinario por reparación y mantenimiento al equipo de telemetría.
- Derrumbe de vigas en el techo de la entrada principal de los vehículos oficiales, en donde se necesitó reparar en su totalidad debido al riesgo que genera y al deterioro del resto de las vigas.
- Se reventó una toma clandestina de diésel en la comunidad de Rancho Nuevo por lo que se corría el riesgo de que tal combustible llegara al río y nos afectara al llegar aguas abajo, por lo que se apoyó a los organismos involucrados con la reparación de tal contingencia a fin corregir y con ello minimizar el impacto ambiental ocurrido.
- Debido a fuertes lluvias se reventó la acequia El Patrocinio llevándose una parte de nuestro colector ubicado a un lado del mismo, por lo cual se necesitó comprar tubería para reemplazar la dañada, así como comprar material de relleno para la reparación.
- Se quemó la bomba del Cárcamo de Aguas Residuales, el cual requirió de una reparación urgente implicándonos gastos no previstos.

12.Responsabilidad Sobre la Presentación

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor”