

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE SAUCILLO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente

En este rubro se cuenta con 4 fondos de caja uno por \$5,000 de caja chica y 3 de \$500 de 3 cajas recaudadoras.

También se cuentan con 5 cuentas bancarias que son las siguientes:

BBVA BANCOMER 481581813: \$697,291.78

Que es la cuenta corriente donde se depositan los ingresos y gastos de las actividades propias de la JMAS

BANCOMER 0193962954: \$15,000.83 Esta es la cuenta de provisión de aguinaldos y primas vacacionales de los empleados

BBVA FONDO PARA RETIRO 0101369547:\$325,636.86

Cuenta para fondo de retiro de los empleados cuando se despiden o se finiquitan

BBVA FONDO DE AHORRO 0101372750: \$28237.99

Cuenta de fondo de ahorro de los empleados y de la aportación de la JMAS a ellos por ahorrar

BBVA 0110374725: \$20,000.00 cuenta de renta y reparación de maquinaria

BBVA 0110975990: \$15,000.00 inversiones

Derechos a recibir efectivos o equivalentes

Se encontraba en primer lugar el rezago de usuarios por: \$12,810,483.15, pero se decidió dar de baja esta cuenta ya que no resultaba muy certera ya que había un activo y un pasivo por la misma cantidad y hoy la cuenta esta en \$0

En segundo lugar J.R.A.S con cuentas ya vencidas pero el cambio de administraciones de las mismas ha generado este vencimiento \$824,357.87, esta cuenta disminuyo por

la depuración de saldos incobrables de más de 5 años de antigüedad y para pasar con una contabilidad limpia a un nuevo sistema.

Y por ultimo gastos a comprobar de empleados por \$1,873.63

Derechos a recibir bienes o servicios

Esta integrado mayormente por el IVA a favor por un saldo de \$713,023.42 y anticipo a proveedores \$19,101.73

Almacén

En este rubro se encuentra el material inventariado en almacén con un sistema de costo promedio. Por un monto de \$261,664.91 pero se decidió dar de baja este saldo por entrar ya de lleno a la contabilidad gubernamental ya que son compras de años anteriores y no se había mandado al gasto hasta que salen de almacén y la intención hoy es llevar al gasto todo lo que se paga en el momento ya después mandarlo a almacén

Bienes muebles e inmuebles

Este año se inicio con la depreciación de bienes muebles e inmuebles afectándolo desde que se compro cada bien ya que nunca se había depreciado y fue un monto por \$3,780,981.40 quedando un saldo de \$44,892,154.59 en bienes muebles e inmuebles

PASIVO

Mayormente se integra de provisiones como son

Proveedores: \$428,413.77 por la compra de medidores en licitación con la JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO que aun no se liquidan

Fondo para el retiro: \$450,296.73

Fondo de ahorro: \$12,452.76

Pago 5%jcas: \$60,460.12

Gratificación: \$0 Se cancela al momento de entregar

Prima vacacional: \$Se cancel al momento de entregarlo

Otros pasivos circulantes: \$123,540 es un pago no reconocido, en el banco pago del Sat

Derechos federales de extracción: \$312,000.49 este monto se integra por lo que la gente paga y cuando nos llega el cobro se rebaja de esta cta.

Retenciones IMSS, infonavit, ISPT,

Y un adeudo a JCAS por la adquisición de una pipa por \$35,000

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Derechos: \$14, 035,397.41 se integran por los pagos de agua de los usuarios así como el ingreso de casetas de osmosis

Aprovechamientos de tipo corriente: \$15,883.24

Otros ingresos: \$257,229.59 se agrupa por venta de suministros para caseta como son sal, cloro anticrustante, también por la renta de retroexcavadora y Vaccon

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Servicios personales: aquí se encuentra el sueldo y prestaciones a los empleados y representa el 30% del gasto

Materiales y suministros: Representa el 13% del gasto

Servicios personales: representa un 28% del gasto.

Pensiones y jubilaciones: representa un 2.46% del gasto

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se tuvo una variación de \$1.080.402.84 por depuración de cuantas incobrables, almacén de años anteriores y depreciación acumulada hasta 2019


VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

'1-1-1-0-00-000-000-000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1058611.93
'1-1-1-1-00-000-000-000	EFFECTIVO	6500.00
'1-1-1-1-02-000-000-000	FONDOS FIJOS	6500.00
'1-1-1-1-02-001-000-000	FONDO EFECTIVO CAJA CHICA PROF. MANUEL CESAREO	5000.00
'1-1-1-1-02-002-000-000	FONDO EFECTIVO CAJA 1 RECAUDADORA	500.00
'1-1-1-1-02-003-000-000	FONDO EFECTIVO CAJA RECAUDADORA CONCHOS	500.00
'1-1-1-1-02-004-000-000	FONDO DE EFECTIVO CAJA 2	500.00
'1-1-1-3-00-000-000-000	BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	1052111.93

'1-1-1-3-03-000-000-000	BBVA BANCOMER	1052111.93
'1-1-1-3-03-001-000-000	BBVA BANCOMER 481581813	648236.25
'1-1-1-3-03-002-000-000	BANCOMER 0193962954 AGUINALDO	15000.83
'1-1-1-3-03-004-000-000	BBVA FONDO PARA RETIRO 0101369547	325636.86
'1-1-1-3-03-005-000-000	BBVA FONDO DE AHORRO 0101372750	28237.99
'1-1-1-3-03-006-000-000	BBVA 0110374725	20000.00
'1-1-1-3-03-007-000-000	BBVA 0110975990 INVERSIONES	15000.00

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 SAUCILLO 31-dic-19					
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS					
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	Ejercido a Diciembre	Presupuesto diciembre	Ejercido & Presupuesto	Presupuesto 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,268,568.04	14,339,686.48	12,613,353.94	- 1,726,332.54	12613353.94
INGRESOS DE GESTIÓN	1,249,969.30	14,082,456.89	11,899,476.32	- 2,182,980.57	11899476.32
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	31,176.24	31,176.24	-	- 31,176.24	0.00
DERECHOS	1218793.06	14035397.41	11,887,427.33	- 2,147,970.08	11887427.33
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	-	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	15883.24	12,048.99	- 3,834.25	12048.99
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	-	0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE	-	-	-	-	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	-	-	565,200.00	565,200.00	565200.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	565,200.00	565,200.00	565,200.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	18598.74	257229.59	148,677.62	- 108,551.97	148677.62
INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	0.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-	2,156.95	- 2,156.95	2156.95
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-	-	-	-	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-	-	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	18598.74	257229.59	146,520.67	- 110,708.92	146,520.67
INGRESOS DE RESULTADOS	-	-	-	-	0.00
TOTAL DE INGRESOS	1,268,568.04	14,339,686.48	12,613,353.94	- 2,291,532.54	12,613,353.94
EGRESOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION	4,235,151.79	7,332,346.64	3,110,746.76	- 4,221,599.88	3,110,746.76
GASTOS DE COMERCIALIZACION	-4,487.50	834,897.20	687,243.87	- 147,653.33	687,243.87
GASTOS DE OPERACIÓN	950,522.50	7,325,829.82	5,972,852.71	- 1,352,977.11	5,972,852.71
GASTOS DE SANEAMIENTO	149,774.05	1,093,745.25	1,116,066.43	22,321.18	1,116,066.43
GASTOS DE CULTURA DEL AGUA	-	-	0.00	-	-
TOTAL DE GASTOS	5,330,960.84	16,586,818.91	10,886,909.77	907,242.48	10886909.77
RESULTADO DE OPERACIÓN	-4,062,392.80	-2,247,132.43	1,726,444.17	32,378,726.66	
INVERSIONES PROPIAS	0.00	0.00	-	-	-
INVERSIONES PROPIAS	247,558.00	1,659,170.24	1,487,981.61	-171,188.63	1,487,981.61
CREDITOS	0.00	0.00	238,462.56	238,462.56	238,462.56
TOTAL DE EGRESOS	5,578,518.84	18,245,989.15	12,374,891.38	0.00	0.00

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La JMAS no usa cuantas de orden a la fecha

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

En este periodo la JMAS Saucillo se encuentra en un ambiente financiero estable ya que se cuenta con recurso suficiente para subsistir se ha generado una utilidad y el desembolso que se ha tenido en el período corresponde a las actividades propias del organismo y de la adquisición de nuevos inmuebles los cuales traerán un gran beneficio y menos desembolso al organismo.

2. Panorama Económico y Financiero

El organismo presenta en este periodo unas finanzas sanas y con una expectativa de crecimiento financiero y estructural ya que a la fecha llevamos una buena captación de recurso y un buen manejo del mismo, siendo esto el mejor aspecto de nuestro organismo.

3. Autorización e historia

La fecha de creación o reconocimiento como junta es el 02 de abril de 1954

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Nuestro objetivo social es mantener el cuidado del agua con la ciudadanía y el manejo de la misma
- b) Principal actividad. Captación tratamiento y suministro de agua
- c) Ejercicio fiscal. 2019
- d) Régimen jurídico. Organismo descentralizado
- e) Consideraciones fiscales del ente: el organismo está obligado a presentar impuesto sobre nomina como impuesto estatal, pago de retenciones ISR servicios profesionales e ISPT así como declaración de IVA y DIOT

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se siguió para la realización de los estados financieros las bases aplicables en la CONAC así como se trato de llevar lo más acertado posible los estados financieros de acuerdo a la contra gubernamental aunque aún no se maneje está en la entidad.

Los estados financieros se basan mucho en el postulado básico: entidad económica ya que cuenta con recurso propio para llegar a las metas del porque fue formado el organismo y encaminado a las metas únicas en el municipio para el manejo del agua el conjunto de recursos materiales, monetarios y humanos hacen más viable cumplir con este postulado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- Nuestro método de valuación de inventarios es el costo promedio ya que es el que esta adecuado en JCAS
- no contamos con relación en el extranjero
- las Provisiones que se manejan en el organismo son aguinaldos, fondo de ahorro, fondo de retiro, derechos federales de extracción

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Todos los activos están valuados en moneda nacional

8. Reporte analítico del activo

Patrimonio de la entidad haciende a \$44,892,154.59

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No se tuvo nota en este rubro

10. Reporte de la recaudación

2018	2019
------	------

\$11,931,823.12 \$14,339,686.48

Se tiene un aumento correspondiente al año pasado en este trimestre

11. Informe sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No se tuvo deuda en el periodo

12. Calificación otorgada

No se tuvo deuda en este periodo

13. Proceso de mejoras

Las principales políticas de control interno son:

En compras: realizar requisición de material, realizar comparativo de precios con cotizaciones, realizar orden de compra

En caja: solo la cajera tiene acceso a ella, no puede bonificar solo el presidente y tesorero, no puede cancelar pagos, se le realizan arquezos.

En cobranza: usuario con rezago de 2 meses corte de agua, usuarios con más de 2000 pesos corte de agua.

Se le dio la encomienda a uno de los trabajadores para realizar cobranza personalizada

14. Información por segmento

No se tiene información que revelar

15. Partes Relacionadas

En este periodo no existen partes relacionadas que informar

16. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos relevantes

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Todos los estados financieros cumplen con la leyenda "bajo protesta de decir la verdad declaro que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsable del emisor"

C.P. FATIMA FERNANDEZ CALDERON
CONTADORA JMAS SAUCILLO