

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 31 de marzo de 2020			
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
	Concepto EFECTIVO BANCOS/TESORERÍA INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	2020 \$ 13,000.00 \$ 1,158,036.01 \$ 18,547,185.99 Suma \$	2019 \$ 13,000.00 \$ 4,460,592.32 \$ 16,212,807.74 \$ 20,686,400.06
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Banco BANCOMER S.A. SCOTIABANK INVERLAT AKALA S.A. DE C.V.	Importe \$ 526,216.92 \$ 631,319.89 \$ 499.20 Suma \$	\$ 1,158,036.01
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			
2.2. A largo plazo			
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Banco BANCOMER S.A.	Importe \$ 18,547,185.99 \$.00 Suma \$	\$ 18,547,185.99
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	Concepto CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	2020 \$ 10,440.00 \$ 1,227,622.14 \$ 2,045,643.16 \$ 3,704.08 \$ 82.12 Suma	2019 \$ 23,535,339.03 \$ 1,564,724.23 \$ 585,864.27 \$ 25,685,927.53
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro			
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días		948,092.92	
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
c) Vencimiento de 180 a 365 días		2,339,398.58	
d) Vencimiento mayor a 365 días			
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Los Deudores Diversos se componen principalmente de adeudos de las Juntas Rurales, siendo Lázaro Cárdenas la de importe más significativo con un total de \$654,251.39 Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo Se compone del Impuesto al Valor Agregado pagado y por pagar, así como del Impuesto al Valor Agregado que el organismo tiene a favor siendo este último por un total de \$1,111,776.44		
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			
b) Método de valuación aplicados a los inventarios			
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos			
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema			
2. Cuenta Almacén			
a) Método de valuación	La existencia de materiales y suministros de consumo al cierre del primer trimestre 2020 es de \$1,045,191.37 estos materiales son requeridos para el desarrollo de las actividades del organismo. Al cierre de año 2019 se realizó un asiento de ajuste para cuadrar inventario físico con contable, mediante acuerdo de Consejo de Administración.		
b) Conveniencia de su aplicación			
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método			
D. Inversiones Financieras			
1. Fideicomisos			
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras			
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital			

E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			
1. Bienes Muebles e Inmuebles		En el mes de enero del 2019 se inició con la depreciación correspondiente de los bienes muebles que al cierre del primer trimestre 2020 asciende a un total de \$ 1,298,384.57 Al cierre de año 2019 se realizó un asiento de ajuste para cuadrar inventario físico con contable, mediante acuerdo de Consejo de Administración. Se afectó la cuenta de depreciaciones, para no mover REA. A la fecha no se está realizando la depreciación de los bienes inmuebles, así como también están pendiente de realizar las depreciaciones de años anteriores.	
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.	CONCEPTO	2020	2019
	TERRENOS DE POZOS	\$ 1,684,877.00	\$ 1,684,877.00
	TERRENO OFICINAS	\$ 870,000.00	\$ 870,000.00
	EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE POZOS	\$ 24,761,175.00	\$ 24,761,175.00
	EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE ALMACEN	\$ 475,878.00	\$ 52,372.00
	EDIFICIOS NO HABITACIONALES OFICINAS	\$ 29,164.00	\$ 29,164.00
	INFRAESTRUCTURA POZOS	\$ 2,537,941.00	\$ 2,522,241.00
	MICROMEDICION-INF. HIDRAULICA	\$ 1,411,437.00	\$ 1,411,437.00
	OBRAS RELALIZADAS POR EL ESTADO-INF. HIDRAULICA	\$ 3,744,785.00	\$ 3,744,785.00
	PLANTAS DE OSMOSIS	\$ 1,933,147.00	\$ 479,262.00
	MACROMEDICION-INF. HIDRAULICA	\$ 158,561.00	\$ 158,561.00
	RED DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA	\$ 3,261,913.00	\$ 3,261,913.00
	EQUIPO DE BOMBEO-INF. HIDRAULICA	\$ 910,249.00	\$ 910,249.00
	TANQUES DE ALMA CENAMIENTO-INF. HIDRAULICA	\$ 4,006,924.00	\$ 1,207,561.00
	RED DE DISTRICUBION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA	\$ 5,285,618.00	\$ 5,285,618.00
	AMPLIACION RED DISTRIBUCION RURALES	\$ 426,775.00	\$ 293,008.00
	RED ALCANTARILLADO-INF. ALCANTARILLADO	\$ 5,692,472.00	\$ 5,692,472.00
	AMPLIACION RED ALCANTARILLADO RURALES	\$ 2,365,297.00	\$ 580,373.00
	DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES VICHISA	\$ 447,170.00	\$ 447,170.00
	INFRAESTRUCTURA DE SANEAMIENTO	\$ 687,141.00	\$ 687,141.00
	EDIFICIOS Y CONSTRUCC GOB DEL EDO.	\$ 35,531,860.00	\$ 35,531,860.00
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 6,802,149.44	\$ 2,062,280.00
	OBRAS REALIZADAS POR LA JCA S	\$ 4,779,715.00	\$ 4,779,715.00
	TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 107,804,248.44	\$ 96,453,234.00
	Concepto	2020	2019
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,099,687.53	\$ 942,351.00
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,887,760.60	\$ 1,700,612.00
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 9,962,714.68	\$ 7,674,017.00
	Subtotal BIENES MUEBLES	15,950,162.81	\$ 10,316,980.00
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)			
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	SOFTWARE	\$ 2,970.00	\$ 2,970.00
	Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	2,970.00	2,970.00
F. Estimaciones y Deterioros			
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			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
2. No Circulante			
Montos totales asociados			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
PASIVO			
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:			
a) Vencimiento a 90 días			
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. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía			
1. A Corto Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
2. A Largo Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros			
1. Pasivos Diferidos			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente			
2. Otros			

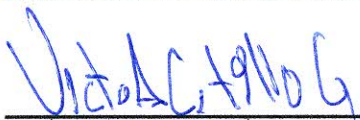
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Características significativas	
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	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Los Gastos de Funcionamiento se conforman como sigue:	
Explicación de las Cuentas	
Concepto	
Importe	
%	
SERVICIOS PERSONALES	
\$ 2,524,433.24	
33%	
MATERIALES Y SUMINISTROS	
\$ 1,461,723.11	
19%	
SERVICIOS GENERALES	
\$ 2,862,514.39	
38%	
1. Gastos de Funcionamiento	
6,848,670.74	
2. Transferencias	
505,086.53	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	
232,469.20	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	

1. Modificaciones al patrimonio contribuido		En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido, cuyo importe es de \$80,007,326.89			
Informando el tipo, naturaleza y monto					
2. Recursos que modifican al patrimonio generado					
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES PROCEDENCIA	IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PATRIMONIO GENERADO	\$ 59,335,107.02	Resultado de Ejercicios Anteriores Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 59,335,107.02 \$ 3,663,734.76 \$ 62,998,841.78

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				
A. Efectivo y Equivalentes				
Descripción	2020	2019		
Efectivo	13,000.00	13,000.00		
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,158,036.01	4,460,592.32		
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	18,547,185.99	16,212,807.74		
Fondos con afectación específica	0.00	0.00		
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00		
Total de Efectivo y Equivalentes	19,718,222.00	20,686,400.06		
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	CONCEPTO	MONTO	% PAGADO MEDIANTE SUBSIDIO	PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO
	Equipo de Transporte	\$ 95,000.00	-	\$ 95,000.00
	Otros Equipos	\$ 310,992.70	-	\$ 310,992.70
2. Bienes Inmuebles	CONCEPTO	MONTO	% PAGADO MEDIANTE SUBSIDIO	PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 469,459.44	-	\$ 469,459.44
Importe de los pagos que durante el periodo 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.				
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:				
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020	2019		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.				
Depreciación	232,469.20	13,371.00		
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		233,451.00		
* 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 MEOQUI	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2020	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	11,249,961.23
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
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	0.00
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	11,249,961.23
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2020	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	8,126,055.61
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	1,452,092.66
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	576,640.52

2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
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	95,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	310,992.70
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	469,459.44
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	912,263.52
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	232,469.20
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	679,794.32
4. Total de Gastos Contables	7,586,226.47



ING. VÍCTOR ARTURO CASTILLO GARCÍA
DIRECTOR EJECUTIVO



C.P. BRIANDA KARELI ROCHA MENDOZA
DIRECTORA FINANCIERA