

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de junio 2020			
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
	Concepto EFFECTIVO BANCOS/TESORERÍA INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) Suma \$	2020 \$ 13,000.00 \$ 1,368,370.66 \$ 15,075,655.85 16,457,026.51	2019 \$ 13,000.00 \$ 948,715.06 \$ 14,254,176.76 15,215,891.82
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Banco BANCOMER S.A. SCOTIABANK INVERLAT AKALA S.A. DE C.V. Suma \$	Importe \$ 969,203.15 \$ 398,668.31 \$ 499.20 1,368,370.66	
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	Banco BANCOMER S.A. Suma \$	Importe \$ 15,075,655.85 \$.00 15,075,655.85	
2.1. A corto plazo			
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	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 SERV OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO Suma \$	2020 \$ 696.00 \$ 1,042,141.30 \$ 2,398,432.30 \$ 9,948.59 \$ 43.50 3,451,261.69	2019 \$ 24,267,009.34 \$ 1,501,491.45 \$.00 \$ 4,037.46 \$ 2,829,522.49 28,602,060.74
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			
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
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 \$624,413.29 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 \$1,631,421.44 Derechos a recibir Bienes o Servicios. Los derechos a recibir bienes o servicios ascienden al 30 de Junio de 2020 a un total de \$9,948.59, y se compone de los anticipos otorgados a proveedores, así como del subsidio al empleo.		
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 costo			
b) Método de 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 de valuación	La existencia de materiales y suministros de consumo al cierre del segundo trimestre 2020 es de \$1,185,459.98 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			

	CONCEPTO	2020	2019
1. Bienes Muebles e Inmuebles	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	\$ 652,837.44	\$ 181,169.00
	EDIFICIOS NO HABITACIONALES OFICINAS	\$ 29,164.00	\$ 29,164.00
	INFRAESTRUCTURA POZOS	\$ 2,537,941.00	\$ 2,537,941.00
	MACROMEDICION-INF. HIDRAULICA	\$ 1,411,437.00	\$ 1,411,437.00
	OBRAS REALIZADAS POR EL ESTADO-INF. HIDRAULICA	\$ 3,744,785.00	\$ 3,744,785.00
	PLANTAS DE OSMOSIS	\$ 1,933,147.00	\$ 884,338.00
	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 ALMACENAMIENTO-INF. HIDRAULICA	\$ 4,006,924.00	\$ 1,235,641.00
	RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA	\$ 5,285,618.00	\$ 5,285,617.00
	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	\$ 2,291,307.00
	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	\$ 8,752,238.76	\$ 2,455,160.00
	OBRAS REALIZADAS POR LA JCAS	\$ 4,779,715.00	\$ 4,779,715.00
	TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 109,931,297.20	\$ 99,134,700.00
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
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,108,816.84	\$ 1,010,130.00
	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,887,760.60	\$ 4,792,760.00
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 10,423,854.68	\$ 9,429,219.00
	Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 16,420,432.12	\$ 15,232,109.00
	SOFTWARE	\$ 2,970.00	\$ 2,970.00
	LICENCIAS	\$.00	\$.00
	Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,970.00	\$ 2,970.00
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,540,435.19	\$ 110,444.00
	Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 1,540,435.19	\$ 110,444.00
En el mes de enero del 2019 se inició con la depreciación correspondiente de los bienes muebles que al cierre del segundo trimestre 2020 asciende a un total de \$ 1,540,435.19 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.			
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
	LICENCIAS	\$.00	\$.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			

	Concepto	Importe
	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 486,498.42
	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 708,591.47
	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,501,179.07
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 160,287.54
	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 148,359.36
	Suma PASIVO CIRCULANTE \$	3,004,915.86
	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	
	El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de julio y agosto; Prima Vacacional, cuyo importe se paga junto con las vacaciones; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de Diciembre.	
	Retenciones por Pagar a Corto Plazo	
	El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de julio; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de julio, Impuesto al Valor Agregado trasladado mismo que se liquida en el mes de julio, y por último Derechos Federales de Extracción del trimestre mismos que se liquidan en el mes de julio.	
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	
	Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del organismo, con vencimiento menor o igual a doce meses.	
	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	
	Representa la aportación del 5% sobre el total de ingresos que se paga a la Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua	
	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 \$16,732,727.67	
	Características significativas Ingresos por servicios de agua potable, alcantarillado sanitario, saneamiento, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos	
	5. Productos	
	Montos totales \$510,637.30	
	Características significativas ingresos por intereses generados en cuentas de inversión	
	6. Aprovechamientos	
	Montos totales	
	Características significativas	
	7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
	Montos totales 668,667.56	
	Características significativas ingresos por venta de materiales, prestación de servicios con retroexcavadora, camión vector, etc.	
	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		\$2,046,800		
Montos totales		ingresos por devolución de programa PRODDER		
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				
Explicación de las Cuentas	Concepto	Importe	%	
	SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,150,979.47	32%	
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,895,726.77	24%	
	SERVICIOS GENERALES	\$ 5,797,989.73	36%	
1. Gastos de Funcionamiento	\$14,844,695.97			
2. Transferencias	\$969,975.83			
Subsidios y otras ayudas				
3. Participaciones y aportaciones				
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$474,519.82			
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				
Informando el tipo, naturaleza y monto	En el periodo que se informa si hubo variaciones al Patrimonio Contribuido cuyo importe es de \$79,952,729.97 , esto debido a ahorros que se tuvieron en obras del ejercicio anterior.			
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 PROCEDECENCIA MONTO IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO	
	PATRIMONIO GENERADO	\$59,335,107.02	Resultado de Ejercicios Anteriores \$ 59,406,872.57 Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) \$ 3,669,640.91	\$ 63,076,513.48
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	1,368,370.66	948,715.06		
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,075,655.85	14,254,176.76		
Fondos con afectación específica	0.00	0.00		
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00		
Total de Efectivo y Equivalentes	16,457,026.51	15,215,891.92		
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles				
Montos globales, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central	CONCEPTO	MONTO	% PAGADO MEDIANTE SUBSIDIO PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO	
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 3,189,428.57	- \$ 3,189,428.57	
	Mobiliario y Equipo de Admon	\$ 9,129.31	\$ 9,129.31	
	Equipo de Transporte	\$ 95,000.00	- \$ 95,000.00	
	Otros Equipos	\$ 772,132.70	- \$ 772,132.70	
1. Bienes Muebles				
2. Bienes Inmuebles				
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	474,520.00	110,444.46
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		409,523.98

* 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, ASÍ 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 30 de junio de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	19,958,833.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
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	
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	19,958,833.00

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2020

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	19,934,381.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	6,114,004.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,048,313.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,129.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	95,000.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	772,133.00
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	1,434,964.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	1,754,464.00
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	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,468,814.00
3.2 Provisiones	474,520.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	1,994,294.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	16,289,192.00

ING. VÍCTOR ARTURO CASTILLO GARCÍA
DIRECTOR EJECUTIVO

C.P. BRIANDA KARELI ROCHA MENDOZA
DIRECTORA FINANCIERA