

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
a) NOTAS DE DESGLOSE
AL 30 DE JUNIO DEL 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| EFECTIVO | \$ 53,000.00 | \$ 36,000.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 12,430,838.00 | \$ 20,682,888.64 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 14,779,570.00 | \$ 2,298,703.81 |
| Suma \$ | 27,263,408.00 | \$ 23,017,592.45 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la **JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| | IMPORTE |
|---------------------|------------------|
| BANCO | \$660,617.04 |
| BANKAOL | |
| BANCOMER S.A. | \$ 16,882,140.72 |
| SCOTIABANK INVERLAT | \$ 2,747,965.03 |
| AKALA S.A. DE C.V. | \$ 499.20 |
| BANAMEX | \$ 6,919,185.59 |
| Suma \$ | 27,210,407.58 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **LA JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---------------|------------------|
| BANCOMER S.A. | \$ 14,779,569.52 |
| | \$.00 |
| Suma \$ | 14,779,569.52 |

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 784,504.42 | \$ 622,376.66 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ 2,464,510.77 | \$ 5,026,236.00 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO P | \$ 11,522.09 | \$ 9,948.59 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | \$ 11,526.73 | \$ 16,559.00 |
| Suma \$ | 3,272,064.01 | 5,675,120.25 |

Los Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2022 | 2022% |
|--------------------------|---------------|--------|
| DEUDORES DIVERSOS | \$ 782,387.38 | 99.73% |
| FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS | \$ 2,117.04 | 0.27% |
| Suma \$ | 784,504.42 | 100% |

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 \$464,443.78

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 \$2,464,510.77

Derechos a recibir Bienes o Servicios.

Los derechos a recibir bienes o servicios ascienden al 30 de JUNIO de 2022 a un total de \$11,526.73, y se compone del subsidio al empleo.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
La existencia de materiales y suministros de consumo al segundo trimestre 2022 es de \$3,037,282.35 estos materiales son requeridos para el desarrollo de las actividades del organismo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-------------------|--------------|--------------|
| TERRENOS DE POZOS | 1,984,876.71 | 1,584,876.71 |

| | | | |
|--|--------------------------|-----------|-----------------------|
| TERRENO OFICINAS | 870,000.00 | \$ | 870,000.00 |
| TERRENO LOMAS DEL CONSUELO Y REGINA | 1,289,000.00 | \$ | 300,000.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE POZOS | 24,761,175.06 | \$ | 24,820,388.36 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE ALMACEN | 652,837.29 | \$ | 716,171.24 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES OFICINAS | 29,163.91 | \$ | 29,163.91 |
| INFRAESTRUCTURA POZOS | 2,537,941.00 | \$ | 2,537,941.00 |
| MICROMEDICION-INF. HIDRAULICA | 1,411,437.22 | \$ | 1,411,437.22 |
| OBRAS RELALIZADAS POR EL ESTADO-INF. HIDRAULICA | 3,744,784.84 | \$ | 3,744,784.84 |
| PLANTAS DE OSMOSIS | 1,933,147.27 | \$ | 1,933,147.27 |
| MACROMEDICION-INF. HIDRAULICA | 158,561.30 | \$ | 158,561.30 |
| RED DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA | 3,261,913.04 | \$ | 3,261,913.04 |
| EQUIPO DE BOMBEO-INF. HIDRAULICA | 910,248.92 | \$ | 910,248.92 |
| TANQUES DE ALMACENAMIENTO-INF. HIDRAULICA | 6,516,880.14 | \$ | 6,516,880.14 |
| RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA | 19,518,963.96 | \$ | 13,289,513.20 |
| AMPLIACION RED DISTRIBUCION RURALES | 426,774.61 | \$ | 426,774.61 |
| RED ALCANTARILLADO-INF. ALCANTARILLADO | 8,876,877.17 | \$ | 8,876,877.17 |
| AMPLIACION RED ALCANTARILLADO RURALES | 4,912,853.08 | \$ | 2,365,297.00 |
| DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES VICHISA | 447,169.68 | \$ | 447,169.68 |
| INFRAESTRUCTURA DE SANEAMIENTO | 4,979,826.04 | \$ | 12,407,911.00 |
| EDIFICIOS Y CONSTRUCC GOB DEL EDO. | 35,531,859.67 | \$ | 35,531,859.67 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PUBLICO | 1,832,958.46 | \$ | 2,311,659.19 |
| OBRAS REALIZADAS POR LA JCAS | 4,779,715.44 | \$ | 4,779,715.44 |
| TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 131,368,964.81 | \$ | 129,332,290.91 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | \$ 1,924,088.11 | \$ 1,822,499.22 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 4,920,299.94 | \$ 4,920,299.94 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 16,717,529.41 | \$ 16,584,378.61 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 23,561,917.46 | \$ 23,327,177.77 |
| SOFTWARE | \$ 103,820.00 | \$ 2,970.00 |

| | | | |
|---|------------------------------|------------------|------------------|
| LICENCIAS | | \$.00 | \$.00 |
| | Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 103,820.00 | \$ 2,970.00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | | \$ 20,276,753.50 | \$ 18,037,544.71 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ | 20,276,753.50 | \$ 18,037,544.71 |

• Estimaciones y Deterioros

En el mes de enero del 2019 se inició con la depreciación correspondiente de los bienes muebles que al cierre del segundo trimestre 2022 asciende a un total de \$ 13,895,017.24

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.

Al 31 de Diciembre 2020 se realizó un asiento de ajuste para contabilizar las depreciaciones de ejercicios anteriores de todos los bienes muebles, así como la depreciación de la infraestructura, se afectó la cuenta de Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores.

Al 30 de junio del 2022 la depreciación acumulada de bienes muebles e infraestructura asciende a \$20,276,753.50

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente; a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 3,040,712.59 | \$ 5,098,994.15 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 3,040,712.59 | \$ 5,098,994.15 |

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|-----------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 507,098.23 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,110,224.89 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 720,039.55 |
| CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 27,635.48 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 426,108.02 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 249,606.42 |

Suma PASIVO CIRCULANTE \$ 3,040,712.59

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Provisiones de aguinaldo y prima vacacional, así como aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de julio 2022

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

• **Pasivo No Circulante**

Al cierre del segundo trimestre este organismo no cuenta con adeudo alguno.

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe |
|---|-------------------------|
| DERECHOS | \$ 23,391,311.50 |
| Subtotal Derechos | \$ 23,391,311.50 |
| PRODUCTOS | \$ 552,454.04 |
| Subtotal Productos | \$ 552,454.04 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | \$ 994,953.87 |
| Subtotal Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | \$ 994,953.87 |
| Total Ingresos de Gestión | \$ 24,938,719.41 |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

| Concepto | Importe |
|--|---------|
| PARTICIPACIONES | 0 |
| Subtotal Participaciones | 0 |
| APORTACIONES | 0 |
| Subtotal Aportaciones | 0 |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | - |
| Subtotal Transferencias y Asignaciones | - |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | - |
| Subtotal Otros Ingresos y Beneficios | - |

Gastos y Otras Pérdidas:

| Concepto | Importe | Importe |
|--|-----------|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ | 15,189,719.37 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | 2,166,146.69 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ | 2,239,208.79 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | | |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ | 19,595,074.85 |

Los Gastos de Funcionamiento se conforman como sigue:

| Concepto | Importe | % |
|--------------------------|-----------------|-----|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 6,120,139.00 | 31% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 3,123,195.00 | 16% |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 5,946,385.00 | 30% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido, por lo que el importe total es de \$165,104,615.03

| CUENTA | IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO | VARIACIONES | | IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO |
|---------------------|-------------------------------|--|------------------|------------------------------|
| | | PROCEDECENCIA | MONTO | |
| PATRIMONIO GENERADO | \$ 81,912,619.15 | Resultado de Ejercicios Anteriores | \$ 77,848,351.32 | \$ 165,104,615.03 |
| | | Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | \$ 5,343,644.56 | |
| | | Rectificaciones de resultados de ejercicios ant. | \$ - | |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| EFFECTIVO | \$ 63,000.00 | \$ 36,000.00 |
| BANCOS/TESORERIA | \$ 12,430,838.06 | \$ 20,682,888.64 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | | |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 14,779,569.52 | \$ 2,298,703.81 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRAC | | |
| Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 27,263,407.58 | \$ 23,017,592.45 |

| ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | |
|---|---------------|----------------------------|--------------------------------|
| CONCEPTO | MONTO | % PAGADO MEDIANTE SUBSIDIO | PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$ - | - | \$ - |
| Mobiliario y Equipo de Admon | \$ 3,699.00 | - | \$ 3,699.00 |
| Equipo de Transporte | \$ - | - | \$ - |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ 117,487.00 | - | \$ 117,487.00 |

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$ 5,693,690.75 | \$ 23,612,341.33 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | \$ 350,046.19 | \$ 855,231.07 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Garancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |

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 MECOQUI
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022
 (Cifras en pesos)

| | | |
|--|---|-------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 24,938,719 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 24,938,719 |

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MECOQUI
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022

| | | |
|---|---------|-------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 20,301,506 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 2,072,263 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 101,589 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 133,151 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 989,000 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 100,850 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 747,674 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 | |

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 2,239,209 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 2,239,209 | |
| 3.2 Provisiones | 0 | |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0 | |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 20,468,452 |



C.P ROSA MARIA PIÑON ANCHONDO
DIRECTORA FINANCIERA