

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
EFFECTIVO	\$ 50,000.00	\$ 36,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 11,353,438.54	\$ 20,662,888.64
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 18,045,058.03	\$ 2,298,703.81
Suma	\$ 29,448,496.57	\$ 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:

BANCO	IMPORTE
BANKAOL	\$2,212,952.39
BANCOMER S.A.	\$ 11,623,907.44
SCOTIABANK INVERLAT	\$ 1,147,936.43
AKALA S.A. DE C.V.	\$ 499.20
BANAMEX	\$ 7,410,695.11
Suma	\$ 22,395,990.57

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.	\$ 11,045,058.03
BANKAOL	\$ 7,000,000.00
Suma	\$ 18,045,058.03

• 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	\$ 740,500.44	\$ 622,376.65
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 3,026,475.04	\$ 5,026,236.00

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 13,193.20	\$ 9,948.59
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 13,211.74	\$ 16,559.00
Suma	\$ 3,793,380.42	\$ 5,675,120.25

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

Concepto	2022	2022%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 733,394.05	99.04%
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 7,106.39	0.95%
Suma	\$ 740,500.44	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 \$381,695.30

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 \$3,026,475.04

Derechos a recibir Bienes o Servicios.

Los derechos a recibir bienes o servicios ascienden al 30 de JUNIO de 2022 a un total de \$13,211.74, y se componen 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 \$4,997,392.9 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	\$ 1,684,876.71
TERRENO OFICINAS	870,000.00	\$ 870,000.00
TERRENO LOMAS DEL CONSUELO Y REGINA	989,000.00	\$ 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 REALIZADAS 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	153,561.30	\$	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	5,917,957.55	\$	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 \$ 135,153,963.90 \$ 129,332,290.91

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,961,778.99	\$ 1,822,499.22
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,710,127.53	\$ 4,920,299.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 16,888,570.81	\$ 16,584,378.61
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 24,560,477.33	\$ 23,327,177.77
SOFTWARE	\$ 103,820.00	\$ 2,970.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 103,820.00	\$ 2,970.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 21,338,072.39	\$ 18,037,544.71
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 21,338,072.39	\$ 18,037,544.71

• **Estimaciones y Deterioros**

En el mes de enero de 2019 se inició con la depreciación correspondiente de los bienes muebles que al cierre del tercer trimestre 2022 asciende a un total de \$ 14,368,704.56

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

Depreciación acumulada de bienes muebles

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 \$21,338,072.39

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	\$ 5,209,328.48	\$ 5,098,994.15
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 5,209,328.48	\$ 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	\$ 697,617.40
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,147,606.10
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 689,612.79
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,978,197.26
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 410,512.59
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 285,782.34
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 5,209,328.48

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

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

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre, Impuesto al Valor Agregado trasladado mismo que se liquida en el mes de octubre, y por último Derechos Federales de Extracción del trimestre mismos que se liquidan en el mes de octubre.

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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS	
Subtotal Derechos	\$ 39,678,374.54
PRODUCTOS	
Subtotal Productos	\$ 840,038.40
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 840,038.40
Subtotal Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 1,549,258.88
Total Ingresos de Gestión	\$ 42,067,671.82

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	\$ -
Subtotal Participaciones	\$ -
APORTACIONES	\$ -
Subtotal Aportaciones	\$ -
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ -
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ -
Subtotal Otros Ingresos y Beneficios	\$ -

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 26,666,510.59
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 4,050,868.10
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ -
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 3,300,527.68
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 34,017,906.37

Los Gastos de Funcionamiento se conforman como sigue:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 9,447,772.46	23%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5,576,311.35	13%
SERVICIOS GENERALES	\$ 11,642,426.78	34%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa si hubo variaciones al Patrimonio Contribuido, por lo que el importe total es de \$171,623,084.05

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO	
PATRIMONIO GENERADO	\$ 85,627,187.39	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 88,107,366.82	\$ 171,623,084.05
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 8,147,545.34	
		Rectificaciones de resultados de ejercicios ant.	\$ (10,259,015.50)	

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
EFECTIVO	\$ 50,000.00	\$ 36,000.00
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 11,353,438.54	\$ 20,682,888.64
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 18,045,058.03	\$ 2,298,703.81
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 29,448,496.57	\$ 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	\$ 135,153,963.00	-	\$ 135,153,963.00
Mobiliario y Equipo de Admon	\$ 1,961,778.99	-	\$ 1,961,778.99
Equipo de Transporte	\$ 5,710,127.53	-	\$ 5,710,127.53
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 16,888,570.81	-	\$ 16,888,570.81

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	\$ 8,506,174.68	\$ 23,612,341.33
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ 358,629.34	\$ 855,231.07
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		

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 1 de enero al 30 de septiembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		42,067,672
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	
		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)		42,067,672

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022		
1. Total de egresos presupuestarios		37,633,486
2. Menos egresos presupuestarios no contables:		5,570,647
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	139,280	
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	789,828	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	304,192	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	989,000	
2.11 Activos Intangibles	100,850	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	747,674	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,499,824	
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)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		3,300,528
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,300,528	
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		35,363,367

C.P. ROSA MARIA PIÑON ANCHONDO
DIRECTORA FINANCIERA