

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
a) NOTAS DE DESGLOSE
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

1) 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	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 106,652.50	\$ 50,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 17,341,806.60	\$ 8,545,257.20
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 58,234,314.57	\$ 56,373,864.16
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 2,859,907.43	\$.00
Suma \$	75,682,773.67	64,969,121.36

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
BANCOMER S.A.	\$ 1,734,257.17
SCOTIABANK INVERLAT	\$.00
BANAMEX	\$ 3,622,680.38
BANKAOL	\$10,971,813.00
SANTANDER	\$ 1,013,056.05
Suma \$	17,341,806.60

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
BANKAOL	\$ 46,432,342.32
SANTANDER	\$ 11,801,972.25
Suma \$	58,234,314.57

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 550,487.09	\$ 396,951.55
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 950,968.02	\$ 4,660,774.19
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 34,452.02	\$ 34,452.02
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma \$	1,535,907.13	5,092,177.76



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

Concepto	2024	2024%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 548,485.85	99.64%
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 2,001.24	0.36%
Suma \$	550,487.09	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Los Deudores Diversos se componen principalmente de adeudos de las Juntas Rurales, siendo el Comité de Lazaro Cardenas el importe más significativo con un total de \$156,636.51

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Se compone del Impuesto al Valor Agregado pagado y por pagar, así cómo del Impuesto al Valor Agregado que el organismo tiene a favor siendo este último por un total de \$954,711.56

Derechos a recibir Bienes o Servicios.

Los derechos a recibir bienes o servicios ascienden al 30 de septiembre de 2024 a un total de \$1,362,374.12 y se compone del subsidio al empleo.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

La existencia de materiales y suministros de consumo al tercer trimestre 2024 es de \$ 4,660,830.61; 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	2024	2023
TERRENOS DE POZOS	1,984,876.71	1,984,876.71
TERRENO OFICINAS	870,000.00	870,000.00
TERRENO LOMAS DEL CONSUELO Y REGINA	989,000.00	989,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE POZOS	24,826,405.14	24,761,175.06
EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE ALMACEN	652,837.29	652,837.29
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

Handwritten signature

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 DISTRICUBION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA	29,851,166.39	26,350,063.39
AMPLIACION RED DISTRIBUCION RURALES	426,774.61	426,774.61
RED ALCANTARILLADO-INF. ALCANTARILLADO	12,769,419.20	12,769,419.20
AMPLIACION RED ALCANTARILLADO RURALES	4,912,853.08	4,912,853.08
DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES VICHISA	447,169.68	447,169.68
INFRAESTRUCTURA DE SANEAMIENTO	16,950,603.67	8,629,006.96
EDIFICIOS Y CONSTRUCC GOB DEL EDO.	35,531,859.67	35,531,859.67
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PUBLICO	25,163,642.52	28,768,601.42
OBRAS REALIZADAS POR LA JCAS	4,779,715.44	4,779,715.44

TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$ 180,660,401.04 \$ 172,377,430.15

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 3,155,020.74	\$ 3,141,441.61
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 14,290.00	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 8,461,980.37	\$ 7,609,937.87
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 36,183,587.66	\$ 27,932,292.11
Subtotal BIENES MUEBLES	47,814,878.77	38,683,671.59
SOFTWARE	\$ 302,941.78	\$ 271,671.77
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	302,941.78	271,671.77
DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA		\$ 12,660,591.71
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 18,168,005.54
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	30,828,597.25	27,550,269.85

• **Estimaciones y Deterioros**

En el mes de enero del 2019 se inició con la depreciación correspondiente de los bienes muebles que al cierre del tercer trimestre 2024 asciende a un total de \$ 18,168,005.54. Al cierre del 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 septiembre del 2024 la depreciación acumulada de bienes muebles e infraestructura asciende a \$ 30,828,597.25



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 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,865,416.47	\$ 22,248,939.19
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 4,865,416.47	\$ 22,248,939.19

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,224,295.16
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 21,627.44
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.79
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 533,523.78
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,398,201.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 687,767.60
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,865,416.47

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 diciembre 2024

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueltos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social

(Trabajadores); Impuesto al Valor Agregado trasladado; y por último Derechos Federales de Extracción del trimestre, todos los anteriores que se liquidan en el mes de octubre de 2024.

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 tercer trimestre este organismo no cuenta con adeudo alguno.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS	\$ 79,439,110.02
Subtotal Derechos	\$ 79,439,110.02
PRODUCTOS	\$ 5,084,818.35
Subtotal Productos	\$ 5,084,818.35
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 93,210.00
Subtotal Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 93,210.00
Total Ingresos de Gestión	\$ 84,617,138.37

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	\$ 92,046,808.04
Subtotal Aportaciones	\$ 92,046,808.04
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	\$ 28,095,964.07
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 11,282,673.44
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 4,772,101.48
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 44,150,738.99
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 44,150,738.99

Los Gastos de Funcionamiento se conforman como sigue:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 13,691,698.55	31%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5,855,318.97	13%
SERVICIOS GENERALES	\$ 8,548,946.55	19%

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 \$221,411,039.45

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	PROCEDENCIA	IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		VARIACIONES	
		MONTO	
PATRIMONIO GENERADO	\$ 92,046,808.04	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 154,438,144.91
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 43,026,667.38
		Rectificaciones de resultados de ejercicios ant.	\$ (10,229,924.52)

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	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 106,652.50	\$ 50,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 17,341,806.60	\$ 8,545,257.20
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 58,234,314.57	\$ 56,373,864.16
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ 2,859,907.43	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ -	\$ -
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 78,542,681.10	\$ 64,969,121.36

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% PAGADO MEDIANTE SUBSIDIO	PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 180,660,401.04	-	\$ 180,660,401.04
Mobiliario y Equipo de Admon	\$ 3,155,020.74	-	\$ 3,155,020.74
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 14,290.00	-	\$ 14,290.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 8,461,980.37	-	\$ 8,461,980.37
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 36,183,587.66	-	\$ 36,183,587.66
Activos Intangibles	\$ 302,941.78	-	\$ 302,941.78

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

	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 43,026,667.38	\$ 48,337,055.15
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	\$ 4,772,101.48	\$ 5,106,609.37
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

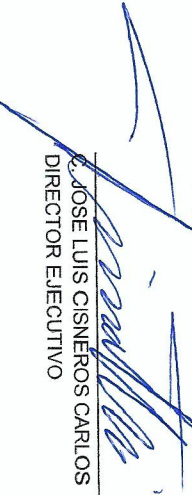
Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Meoqui Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			87,177,406
2. Más ingresos contables no presupuestarios			
2.1 Ingresos Financieros		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)			87,177,406

[Handwritten signature]

Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Meequi
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024

1. Total de egresos presupuestarios		58,807,226
2. Menos egresos presupuestarios no contables		25,283,908
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3,290	
2.2 Materiales y Suministros	5,610,863	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	559,726	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	14,290	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,728,362	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,322,603	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	31,270	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	4,884,875	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	4,128,628	
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	0	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		10,627,420
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,772,101	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Otros Gastos	0	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0	
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	5,855,319	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		44,150,739

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


C. JOSE LUIS CISNEROS CARLOS
DIRECTOR EJECUTIVO


C. P. ROSA MARIA PIÑON ANCHONDO
DIRECTORA FINANCIERA