

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
a) NOTAS DE DESGLOSE
AL 30 DE JUNIO DEL 2025

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	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 137,652.50	\$ 140,652.50
BANCOS/TESORERIA	\$ 293,959.58	\$ 8,286,436.10
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 58,272,483.43	\$ 54,793,549.96
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 3,185,640.52	\$ 4,720,256.14
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 1,620,686.26	\$ 1,620,686.26
Suma	\$ 63,510,422.29	\$ 67,940,894.70

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.	\$ 122,627.61
SCOTIABANK INVERLAT	\$.00
BANAMEX	\$ 8,047.18
BANKAOL	\$ 146,505.54
SANTANDER	\$ 16,679.25
Suma	\$ 293,959.58

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
BANKAOL	\$ 58,246,717.09
SANTANDER	\$ 25,766.34
Suma	\$ 58,272,483.43

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

Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 640,274.19	\$ 496,051.04
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 5,469,920.34	\$ 5,149,740.64
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 19,899.49	\$ 19,899.49
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 6,120,094.02	\$ 5,665,691.17

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

Concepto	2025	2025%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 615,524.81	96.13%
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 24,749.38	3.87%
Suma	\$ 640,274.19	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Los Deudores Diversos se componen principalmente de adeudos de las Juntas Rurales, siendo el Comité de Las Carolinas el importe más significativo con un total de \$211,318.66

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 \$2,499,492.95

Derechos a recibir Bienes o Servicios.

Los derechos a recibir bienes o servicios ascienden al 30 de junio de 2025 a un total de \$19,899.49 y se compone de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo

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

La existencia de materiales y suministros de consumo al segundo trimestre 2025 es de \$4,899,166.79; 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	2025	2024
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	24,826,405.14
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 RELAZADAS 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	29,851,166.39	29,851,166.39
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	17,545,699.67	17,545,699.67
EDIFICIOS Y CONSTRUCC. GOB DEL EDO.	35,531,859.67	35,531,859.67
INFRAESTRUCTURA DE ALCANTARILLADO	3,452,854.38	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PUBLICO	55,199,611.72	42,554,861.19
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	10,567,877.71	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	825,318.65	0.00
OBRAS REALIZADAS POR LA JCAS	4,779,715.44	4,779,715.44
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 226,137,516.98	\$ 198,646,715.71

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 3,848,863.43	\$ 3,510,200.48
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 14,290.00	\$ 14,290.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 10,756,778.63	\$ 8,033,993.68
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 50,884,862.12	\$ 49,425,925.28
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 65,504,794.18	\$ 60,984,409.44
SOFTWARE	\$ 727,872.78	\$ 652,941.78
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 727,872.78	\$ 652,941.78
DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$ 15,285,045.44	\$ 13,535,409.62
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 19,735,696.52	\$ 18,258,557.50
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$ 35,020,741.96	\$ 31,793,967.12

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 2025 asciende a un total de \$ 19,735,696.52. 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 FEA.

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 2025 la depreciación acumulada de bienes muebles e infraestructura asciende a \$ 35,020,741.96



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	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,917,108.83	\$ 12,733,397.83
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 1,620,686.26	\$ 1,620,686.26
Suma de Pasivo	\$ 6,537,795.09	\$ 14,354,084.09

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 372,227.29
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,338,523.35
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.09
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,657,279.32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 549,078.78
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,917,108.83

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Provisiones de aguinaldo que se paga en el mes de diciembre y prima vacacional que se paga en junio y diciembre; así como aportaciones de Seguridad Social (patronal), que se pagan por mes del ejercicio.

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; 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 cada mes del ejercicio en curso.

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 primer trimestre este organismo no cuenta con adeudo alguno.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS	\$ 65,988,661.92
Subtotal Derechos	\$ 65,988,661.92
PRODUCTOS	\$ 3,194,763.11
Subtotal Productos	\$ 3,194,763.11
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 28,800.00
Subtotal Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 28,800.00
Total Ingresos de Gestión	\$ 69,212,225.03

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	\$ 22,552,044.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,793,051.22
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 3,358,498.52
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,899,087.80
INVERSION PÚBLICA	\$ 28,703,593.92
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 28,703,593.92

Los Gastos de Funcionamiento se conforman como sigue:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 8,209,090.75	36%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 6,713,368.51	30%
SERVICIOS GENERALES	\$ 7,629,544.92	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 \$331,951,992.08

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES	IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO
PATRIMONIO GENERADO	\$ 92,046,808.04	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 204,266.83
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 38,659,583.31
		Rectificaciones de resultados de ejercicios ant.	\$ (9,559,029.13)

9 de

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	2025	2024
EFECTIVO	\$ 137,652.50	\$ 140,652.50
BANCOS/ TESORERIA	\$ 293,959.58	\$ 8,286,436.10
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 58,272,483.43	\$ 54,793,549.96
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 3,185,640.52	\$ 4,720,256.14
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 1,620,686.26	\$ 1,620,686.26
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 63,510,422.29	\$ 69,561,580.96

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% PAGADO MEDIANTE SUBSIDIO	PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 226,137,516.98	-	\$ 226,137,516.98
Mobiliario y Equipo de Admon	\$ 3,848,863.43	-	\$ 3,848,863.43
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 14,290.00	-	\$ 14,290.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 10,756,778.63	-	\$ 10,756,778.63
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 50,884,862.12	-	\$ 50,884,862.12
Activos Intangibles	\$ 727,872.78	-	\$ 727,872.78

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

	2025	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 38,659,583.31	\$ 58,128,834.40
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 3,358,498.52	\$ 6,327,105.59
Depreciación	\$ 1,620,686.26	\$ 1,620,686.26
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	\$ -	\$ -

9

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 2025 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			69,269,567
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	
			7,342
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		7,342	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			69,262,225

Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Mecoqui			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2025			
1. Total de egresos presupuestarios			67,974,667
2. Menos egresos presupuestarios no contables			49,342,980
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		59,000	
2.2 Materiales y Suministros		6,699,917	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		352,274	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,769,311	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		1,530,524	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0	
2.9 Activos Biológicos		825,319	
2.10 Bienes Inmuebles		74,931	
2.11 Activos Intangibles		37,031,704	
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		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 Presupuestarios No Contables		0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			11,970,955
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		3,358,499	
3.2 Provisiones		0	
3.3 Disminución de Inventarios		0	
3.4 Otros Gastos		1,899,088	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable		6,713,369	
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)		0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		0	
4. Total de Gasto Contable			30,602,642

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


C. JOSÉ LUIS CISNEROS CARLOS
DIRECTOR EJECUTIVO


C.P. ROSA MARIA PIÑÓN ANCHONDO
DIRECTORA FINANCIERA