

**JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**a) NOTAS DE DESGLOSE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

**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	2020	2019
EFFECTIVO	\$ 31,000.00	\$ 13,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,156,445.78	\$ 1,085,362.87
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 15,393,882.17	\$ 15,865,452.93
<b>Suma</b>	<b>\$ 16,581,327.95</b>	<b>\$ 16,963,815.80</b>

**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.	\$ 1,095,428.95
SCOTIABANK INVERLAT	\$ 50,517.63
AKALA S.A. DE C.V.	\$ 499.20
BANAMEX	\$ 10,000.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,156,445.78</b>

**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.	\$ 15,393,882.17
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,393,882.17</b>

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

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 348.00	\$ 24,372,556.06

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 783,540.29	\$ 1,505,954.97
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 2,673,395.71	\$ .00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 634.49	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 24.38	\$ 2,100,129.47
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,457,942.87</b>	<b>\$ 27,978,640.50</b>

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

Concepto	2020	2020%
DEUDORES DIVERSOS	\$ 783,540.29	100.00%
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ -	0.00%
<b>Suma</b>	<b>\$ 783,540.29</b>	<b>100%</b>

#### 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 \$512,649.71

#### 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 \$1,638,029.99

#### Derechos a recibir Bienes o Servicios.

Los derechos a recibir bienes o servicios ascienden al 31 de Diciembre de 2020 a un total de \$658.87, y se compone de los anticipos otorgados a proveedores , así como del subsidio al empleo.

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

La existencia de materiales y suministros de consumo al cuarto trimestre 2020 es de \$1,609,478.73 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.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

#### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
TERRENOS DE POZOS	1,684,876.71	\$ 1,684,877.00
TERRENO OFICINAS	870,000.00	\$ 870,000.00
TERRENO LOMAS DEL CONSUELO	300,000.00	\$ -

EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE POZOS	24,761,175.06	\$ 24,761,175.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES DE ALMACEN	652,837.44	\$ 475,878.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES OFICINAS	29,163.91	\$ 29,164.00
INFRAESTRUCTURA POZOS	2,537,941.00	\$ 2,537,941.00
MICROMEDICION-INF. HIDRAULICA	1,411,437.22	\$ 1,411,437.00
OBRAS RELALIZADAS POR EL ESTADO-INF. HIDRAULICA	3,744,784.84	\$ 3,744,785.00
PLANTAS DE OSMOSIS	1,933,147.27	\$ 1,933,147.27
MACROMEDICION-INF. HIDRAULICA	158,561.30	\$ 158,561.00
RED DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA	3,261,913.04	\$ 3,261,913.00
EQUIPO DE BOMBEO-INF. HIDRAULICA	910,248.92	\$ 910,249.00
TANQUES DE ALMACENAMIENTO-INF. HIDRAULICA	5,981,845.83	\$ 4,006,923.87
RED DE DISTRICUBION DE AGUA POTABLE-INF. HIDRAULICA	7,102,131.76	\$ 5,285,618.00
AMPLIACION RED DISTRIBUCION RURALES	426,774.61	\$ 426,774.61
RED ALCANTARILLADO-INF. ALCANTARILLADO	7,306,736.40	\$ 5,692,472.00
AMPLIACION RED ALCANTARILLADO RURALES	2,365,297.00	\$ 2,365,297.00
DESCARGA DE AGUAS RESIDUALES VICHISA	447,169.68	\$ 447,170.00
INFRAESTRUCTURA DE SANEAMIENTO	2,822,409.23	\$ 687,141.00
EDIFICIOS Y CONSTRUCC GOB DEL EDO.	35,531,859.67	\$ 35,531,860.00
REHABILITACIÓN INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA	4,186,657.57	\$ -
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,022,384.42	\$ 6,332,689.51
OBRAS REALIZADAS POR LA JCAS	4,779,715.44	\$ 4,779,715.00
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 117,229,068.32</b>	<b>\$ 107,334,788.26</b>

#### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,287,623.07	\$ 493,819.60
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4,849,912.00	\$ 4,792,760.60
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 12,430,758.67	\$ 10,257,589.91
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 18,568,293.74</b>	<b>\$ 15,544,170.11</b>
SOFTWARE	\$ 2,970.00	\$ 2,970.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 2,970.00</b>	<b>\$ 2,970.00</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 14,156,462.77	\$ 1,065,915.37
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 14,156,462.77</b>	<b>\$ 1,065,915.37</b>

- **Estimaciones y Deterioros**

En el mes de enero del 2019 se inició con la depreciación correspondiente de los bienes muebles que al cierre del cuarto trimestre 2020 asciende a un total de \$ 14,156,462.77

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 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.

## **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	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 5,795,254.37	\$ 28,750,321.79
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 5,795,254.37</b>	<b>\$ 28,750,321.79</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 62,618.37
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 794,890.66
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,573,523.33
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,028,355.55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 181,175.81
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 154,690.65
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 5,795,254.37</b>

### **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 el mes de Enero 2021

### **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 Enero; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de Enero, Impuesto al Valor Acreado trasladado mismo que se liquida en el mes de Enero. y por último Derechos Federales de Extracción del trimestre mismos que se liquidan

en el mes de Enero.

#### 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	\$ 36,766,774.06
<b>Subtotal Derechos</b>	<b>\$ 36,766,774.06</b>
PRODUCTOS	\$ 830,541.20
<b>Subtotal Productos</b>	<b>\$ 830,541.20</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,249,645.87
<b>Subtotal Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</b>	<b>\$ 1,249,645.87</b>
<b>Total Ingresos de Gestión</b>	<b>\$ 38,846,961.13</b>

*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
<b>Subtotal Participaciones</b>	<b>0</b>
APORTACIONES	0
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>0</b>
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 2,046,800.00
<b>Subtotal Transferencias y Asignaciones</b>	<b>\$ 2,046,800.00</b>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 11,352.00
<b>Subtotal Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 11,352.00</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 27,841,996.08

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,028,962.41
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 2,869,380.50
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 32,740,338.99</b>

Los Gastos de Funcionamiento se conforman como sigue:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 10,242,586.67	31%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7,100,223.61	22%
SERVICIOS GENERALES	\$ 10,499,185.80	32%

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa si hubo variaciones al Patrimonio Contribuido cuyo importe es de **\$79,935,521.43**, esto debido a ahorros que se tuvieron en obras del ejercicio anterior.

CUENTA	IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO	VARIACIONES		IMPORTE AL FINAL DEL PERIODO
		PROCEDENCIA	MONTO	
PATRIMONIO GENERADO	\$ 59,335,107.02	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 447,124.00	\$ 57,687,989.66
		Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 8,164,774.14	
		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	2020	2019
EFFECTIVO	\$ 31,000.00	\$ 13,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,156,445.78	\$ 1,085,362.87
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 15,393,882.17	\$ 15,865,452.93
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN		
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 16,581,327.95</b>	<b>\$ 16,963,815.80</b>

#### ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

CONCEPTO	MONTO	% PAGADO MEDIANTE SUBSIDIO	PAGOS REALIZADOS EN EL PERIODO
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 10,910,633.86	-	\$ 8,299,982.52

Mobiliario y Equipo de Admon	\$ 187,935.54		\$ 172,076.06
Equipo de Transporte	\$ 95,000.00	-	\$ 95,000.00
Otros Equipos	\$ 2,779,036.69	-	\$ 2,178,948.49
Terrenos	\$ 300,000.00	-	\$ -

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

	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 11,034,154.64</b>	<b>\$ 10,762,437.00</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 2,869,380.50	\$ 556,008.00
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	0.00	\$ 760,843.00

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>40,905,113</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>40,905,113</b>

<b>JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020</b>		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>44,693,846</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>18,644,229</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	4,371,623	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	187,936	
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	95,000	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,779,037	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	300,000	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	9,156,169	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	1,754,464	
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	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>6,690,721</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,869,381	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	3,821,341	
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	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>32,740,339</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o



responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

<b><u>INGRESOS POR RECAUDAR</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
INGRESOS POR SERVICIO DOMESTICO	\$11,712,769.60
INGRESOS POR SERVICIO DOMESTICO CONTRACUENTA	\$11,712,769.60
INGRESOS POR SERVICIO COMERCIAL	\$1,246,803.33
INGRESOS POR SERVICIO COMERCIAL CONTRACUENTA	\$1,246,803.33
INGRESOS POR SERVICIO INDUSTRIAL	\$61,346.42
INGRESOS POR SERVICIO INDUSTRIAL CONTRACUENTA	\$61,346.42
INGRESOS POR SERVICIO PÚBLICO	\$16,517,822.55
INGRESOS POR SERVICIO PÚBLICO CONTRACUENTA	\$16,517,822.55

Apartir del año 2020 debido la implemetación del Sistema de Contabilidad Gubernamental SACG.NET, los ingresos por recaudar que anteriormente se encontraban en cuentas activo y pasivo respectivamente, se trasladaron a cuentas de orden.

***Presupuestarias:***

*Cuentas de ingresos*

<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 42,579,784.67
LEY DE INGRESOS POR	\$ 3,721,471.54
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 2,046,800.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 40,905,113.13
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 40,904,813.13

*Cuentas de egresos*

<b><u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u></b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 42,579,784.67
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 6,409,123.08
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 8,613,888.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 44,784,549.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 44,693,846.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 40,496,132.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 40,433,513.93

La diferencia entre el presupuesto de ingresos y el de egresos es debido a que se hicieron aumentos tanto en el presupuesto de egresos con recurso remanente de ejercicio anterior, como en el de ingresos con recursos del programa PRODDER , por tal razón los egresos presupuestados son mayores a los ingresos.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

## **1. Introducción**

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Meoqui es un Organismo Público Descentralizado cuyo fin consiste proporcionar con calidad y eficiencia los servicios de agua potable, alcantarillado sanitario, saneamiento, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que han sido considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

La Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Meoqui opera con recursos propios, provenientes del cobro de derechos por la prestación de servicio de agua, alcantarillado y saneamiento percibidos por los usuarios, así como con recursos por aportaciones y bienes transferidos por la Federación, el Estado y los municipios que en su caso se realicen.

Para el ejercicio 2020 se estimó una recaudación de \$42,579,784.67 por concepto de derechos

## **3. Autorización e Historia**

En el año de 1957 inició labores como un organismo establecido con el nombre de Junta Federal de Agua Potable.

No fue hasta el 5 de noviembre de 1980 cuando se registró como JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEOQUI, con la transferencia de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado a los Estados y Ayuntamientos.

Actualmente el organismo esta es dirigido por un Consejo de Administración a través de un Director Ejecutivo, una Directora Financiera, y un Director Técnico, el personal que labora en el área administrativa es de 8 personas, en área operacional 18 personas y en comercialización 11 personas.

La planeación, administración, manejo y conservación del agua son reguladas por la LEY DEL AGUA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, a través de la cual se declara de utilidad pública e interés social la prestación de los servicios públicos de agua, alcantarillado sanitario, tratamiento de aguas residuales y disposición final de lodos, así como la realización de los estudios, proyectos y obras relacionados con los recursos hídricos en el marco del desarrollo sustentable del Estado y la mitigación y adaptación del cambio climático.

## **4. Organización y Objeto Social**

El objeto social de la JMAS Meoqui es proporcionar con calidad y eficiencia los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento a los usuarios de este organismo, para contribuir a su bienestar y calidad de vida, cuidando el entorno ecológico a través de un binomio formado por la responsabilidad de sus usuarios y las del organismo operador del agua.

Los principales objetivos son:

Garantizar y mejorar el suministro de agua potable, alcantarillado y saneamiento

Eficientar la operación del organismo a través de la adecuada y responsable administración de los recursos económicos y de las inversiones necesarias.

Lograr el aprovechamiento sustentable de los recursos

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A partir del Ejercicio 2020 el Organismo inició la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La información Financiera presentada fue elaborada utilizando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net, desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual, desde su creación (1973) y como organismo del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, desarrolla sistemas de información y de procesamiento de datos; proporciona respaldo técnico a las Tesorerías de los Estados y a los órganos que desempeñan la función equivalente, entre otras muchas actividades.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básico de Contabilidad Gubernamental.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: el método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio es a costo de adquisición, de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio publicadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable(CONAC). Bajo estas mismas reglas se registró la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, según los Parámetros de Vida útil también emitidos por el CONAC.

b) Operaciones en el Extranjero: Actualmente este organismo no lleva a cabo operaciones en el extranjero.

c) Los movimientos y existencias de los bienes consumibles del Almacén de registran bajo el método de Identificación Específica. Anualmente se lleva a cabo el levantamiento físico del Almacén.

d) Provisiones: mensualmente se hacen provisiones para pago de aguinaldos.

e) Depuración y cancelación de saldos: periódicamente se lleva a cabo el análisis de saldos vencidos para proceder a su debida depuración.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo no realiza operaciones en moneda extranjera por lo que los valores que se presentan en los Estados Financieros son en moneda nacional

## 8. Reporte Analítico del Activo

Tomando como base la recomendación del CONAC emitida a través de la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", y considerando un uso normal y adecuado a las características de los bienes, los porcentajes anuales de depreciación de Activo Fijo aplicados son:

Infraestructura	5.0%
Edificios	3.3%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%
Equipo de Cómputo	33.3%
Equipos y aparatos audiovisuales	33.3%
Equipo de Transporte	25.0%
Sist. De aire acondicionado	10.0%
Equipo de comunicación y telecom	10.0%
Herramienta y máquinas herramienta	10.0%

Otros equipos	10.0%
---------------	-------

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha el Organismo no maneja Fideicomisos, Mandatos y Análogos

## 10 Reporte de la Recaudación

RECURSO PROPIO	RECAUDADO
Derechos	\$ 36,766,774.06
Productos	\$ 830,541.20
Ingresos por Venta de Bienes y prestación de Servicios	\$ 1,249,645.87
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 11,352.00
<i>Total de Ingresos Propios</i>	\$ 38,858,313.13
<b>RECURSO ESTATAL Y FEDERAL</b>	
Participaciones y Aportaciones (PRODDER)	\$ 2,046,800.00
<i>Total Recurso Estatal y Federal</i>	\$ 2,046,800.00
<b>IMPORTE TOTAL DE RECAUDACIÓN AL 31-12-2020</b>	\$ 40,905,113.13

## 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A la fecha el Organismo no tiene ningún tipo de deuda

## 12 Calificaciones otorgadas

No aplica para este organismo

## 13 Proceso de Mejora

Como parte fundamental del proceso de mejora continua, en Enero del año 2020, se inició con la implementación del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net, desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual, desde su creación (1973) y como organismo del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, desarrolla sistemas de información y de procesamiento de datos; proporciona respaldo técnico a las Tesorerías de los Estados y a los órganos que desempeñan la función equivalente, entre otras muchas actividades.

## 14 Información por Segmentos

No aplica para este organismo

### **15 Eventos Posteriores al Cierre**

Al cierre del trimestre no se cuenta con eventos posteriores relevantes

### **16 Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Los estados Financieros se presentan rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".