

### A.3.1 Expresa en los estados financieros los esquemas de pasivos, incluyendo los considerados deuda pública

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE JUAREZ Estado de Situación Financiera Detallado - LDF Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 (b) (PESOS)					
Concepto (c)	30 de junio de 2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)	Concepto (c)	30 de junio de 2025 (d)	31 de diciembre de 2024 (e)
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	413,001,544.93	867,644,252.04	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	271,356,165.08	171,783,801.15
a1) Efectivo	317,973.02	235,317.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,667,742.74	11,888,925.45
a2) Bancos/Tesorería	143,528,607.46	177,954,834.86	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	137,410,612.50	62,079,291.02
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	269,154,964.45	689,454,100.18	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	76,864,505.38	77,854,750.22
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	496,822,696.79	400,862,170.34	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	45,413,304.46	19,960,834.46
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,925,658.07	5,719,410.31	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.00	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	40,640,801.73	38,947,913.63	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	431,097.53	323,000.44	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00

- Departamentos
- ▲ Gestión financiera
  - Contabilidad
  - Cobros
  - Pagos
  - Inventario
  - ▶ Actividades periódicas
  - ▶ Configuración administración
  - SAT
  - Contabilidad Electrónica
  - DLOT
  - Activos fijos
    - ▶ Presupuesto
    - ▶ Ventas
    - ▶ Proyectos
    - Planificación de recursos
    - ▶ Adquisiciones
    - ▶ Almacén
    - ▶ Viáticos
    - ▶ Recursos humanos
    - ▶ Nómina
    - ▶ Tesorería
    - ▶ Procesos en trámite
    - ▶ Activos fijos
    - ▶ Administración
- Inicio
- Documentos históricos
- Departamentos

Contabilidad

Balance sumas y saldos  
 Balance comprob./año anterior  
 Bal. sumas y saldos/periodo  
 Saldo del ejercicio  
 Comp. de saldo - Año anterior  
 Cierre del balance de comprobación  
 Balance compr./resumen  
 Balance compr./resumen totalizadora  
 Balance comprobación, por Dim. global  
 Balance comprob., dimen. global extendida  
 Balance comprob., period. extend.

**Informes de IVA**  
 Excepciones IVA  
 Registro movs. IVA  
 Declaración IVA

**Reportes CONAC**  
 Relación de cuentas bancarias productivas específicas  
 Relación de Bienes  
 Relación de Bienes 2  
 Intereses de la Deuda  
 Endeudamiento Neto  
 Saldos Contables CONAC  
Estados Financieros CONAC  
 Inventario de Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos  
 Libro Mayor  
 Indicadores de Postura Económica  
 Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Cor  
 Libro de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministr  
 Libro de Almacén de Materias y Suministros de Consumo  
 Libro de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles  
 Cambios en la situación financiera  
 Variaciones en la hacienda pública  
 Flujo de efectivo

**Varios**  
 Lista país/región  
 Lista divisas  
 Saldo divisas extranjeras  
 Lista de idiomas  
 Lista cód. auditoría  
 Saldos divisas - Cobros y pagos  
 Resumen de fraccionamientos G/L

b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,925,658.07	5,719,410.31	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.00	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	40,640,801.73	38,947,913.63	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	431,097.53	323,000.44	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	442,825,139.46	355,871,845.96	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00	0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	144,251,122.90	220,454,986.19	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	141,152,768.09	217,054,774.41	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	2,379,759.12	2,617,006.91
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,098,354.81	3,180,393.04	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	219,818.74	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,379,759.12	2,617,006.91
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0.00	0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	3,432.00	3,432.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
d5) Bienes en Tránsito	0.00	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,432.00	3,432.00
e. Almacenes	647,663,249.62	529,762,238.61	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	-40,629,261.51	-40,629,261.51	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	61,368,631.32	22,222,158.12
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por	0.00	0.00	g1) Provisiones para Demandas a Corto Plazo	0.00	0.00

- Departamentos
- ▲ Gestión financiera
  - Contabilidad
  - Cobros
  - Pagos
  - Inventario
  - ▶ Actividades periódicas
  - ▶ Configuración administración
    - SAT
    - Contabilidad Electrónica
    - DIOT
  - Activos fijos
  - ▶ Presupuesto
  - ▶ Ventas
  - ▶ Proyectos
    - Planificación de recursos
    - ▶ Adquisiciones
    - ▶ Almacén
    - ▶ Viáticos
    - ▶ Recursos humanos
    - ▶ Nómina
    - ▶ Tesorería
    - ▶ Procesos en trámite
    - ▶ Activos fijos
    - ▶ Administración
- Inicio
- Documentos históricos
- Departamentos

## Contabilidad

Balance sumas y saldos  
 Balance comprob./año anterior  
 Bal. sumas y saldos/periodo  
 Saldo del ejercicio  
 Comp. de saldo - Año anterior  
 Cierre del balance de comprobación  
 Balance compr./resumen  
 Balance compr./resumen totalizadora  
 Balance comprobación, por Dim. global  
 Balance comprob., dimen. global extendida  
 Balance comprob., period. extend.

**Informes de IVA**  
 Excepciones IVA  
 Registro movs. IVA  
 Declaración IVA

**Reportes CONAC**  
 Relación de cuentas bancarias productivas específicas  
 Relación de Bienes  
 Relación de Bienes 2  
 Intereses de la Deuda  
 Endeudamiento Neto  
 Saldos Contables CONAC  
Estados Financieros CONAC  
 Inventario de Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos  
 Libro Mayor  
 Indicadores de Postura Económica  
 Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos  
 Libro de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Sumin.  
 Libro de Almacén de Materias y Suministros de Consumo  
 Libro de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles  
 Cambios en la situación financiera  
 Variaciones en la hacienda pública  
 Flujo de efectivo

**Varios**  
 Lista país/región  
 Lista divisas  
 Saldo divisas extranjeras  
 Lista de idiomas  
 Lista cód. auditoría  
 Saldos divisas - Cobros y pagos  
 Resumen de fraccionamientos G/L

f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-40,629,261.51	-40,629,261.51	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
g) Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.00	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	61,368,631.32	22,222,158.12
g1) Valores en Garantía	0.00	0.00	h) Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	14,696,754.86	9,451,176.62
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	1,771,096.81	3,731,766.33
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	h2) Recaudación por Participar	12,925,658.05	5,719,410.29
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes		
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>1,661,109,352.73</b>	<b>1,978,094,385.67</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>349,804,742.38</b>	<b>206,077,574.80</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	198,445,059.48	274,165,408.83
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,805,011,437.96	9,175,794,716.22	c. Deuda Pública a Largo Plazo		0.00
d. Bienes Muebles	1,041,050,355.90	955,721,160.20	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
e. Activos Intangibles	13,996,648.00	13,996,648.00	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	33,201.59	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,789,795,736.62	-1,674,978,019.64	f. Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
g. Activos Diferidos	29,557,882.38	34,988,583.93	<b>IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>198,478,261.07</b>	<b>274,165,408.83</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)</b>	<b>548,283,003.45</b>	<b>480,242,983.63</b>
i. Otros Activos no Circulantes	5,185,235.56	5,185,235.56	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>9,105,005,823.18</b>	<b>8,510,708,324.27</b>	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>2,028,976,824.16</b>	<b>2,027,608,160.28</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>10,766,115,175.91</b>	<b>10,488,802,709.94</b>	a. Aportaciones	1,880,887,233.39	1,880,887,233.39

- Departamentos
- ▲ Gestión financiera
  - Contabilidad
  - Cobros
  - Pagos
  - Inventario
  - ▶ Actividades periódicas
  - ▶ Configuración administración
    - SAT
    - Contabilidad Electrónica
    - DIOT
  - Activos fijos
  - ▶ Presupuesto
  - ▶ Ventas
  - ▶ Proyectos
    - Planificación de recursos
  - ▶ Adquisiciones
  - ▶ Almacén
  - ▶ Viáticos
  - ▶ Recursos humanos
  - ▶ Nómina
  - ▶ Tesorería
  - ▶ Procesos en trámite
  - ▶ Activos fijos
  - ▶ Administración
- Inicio
- Documentos históricos
- Departamentos

Contabilidad

Balance sumas y saldos  
 Balance comprob./año anterior  
 Bal. sumas y saldos/periodo  
 Saldo del ejercicio  
 Comp. de saldo - Año anterior  
 Cierre del balance de comprobación  
 Balance compr./resumen  
 Balance compr./resumen totalizadora  
 Balance comprobación, por Dim. global  
 Balance comprob., dimen. global extendida  
 Balance comprob., period. extend.

**Informes de IVA**  
 Excepciones IVA  
 Registro movs. IVA  
 Declaración IVA

**Reportes CONAC**  
 Relación de cuentas bancarias productivas específicas  
 Relación de Bienes  
 Relación de Bienes 2  
 Intereses de la Deuda  
 Endeudamiento Neto  
 Saldos Contables CONAC  
Estados Financieros CONAC  
 Inventario de Bienes Arqueológicos, Artísticos e Histórico  
 Libro Mayor  
 Indicadores de Postura Económica  
 Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gasto  
 Libro de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Sum  
 Libro de Almacén de Materias y Suministros de Consumo  
 Libro de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles  
 Cambios en la situación financiera  
 Variaciones en la hacienda pública  
 Flujo de efectivo

**Varios**  
 Lista país/región  
 Lista divisas  
 Saldo divisas extranjeras  
 Lista de idiomas  
 Lista cód. auditoría  
 Saldos divisas - Cobros y pagos  
 Resumen de fraccionamientos G/L

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE JUAREZ							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 01 de enero al 30 de junio de 2025 (b)							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2024 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>	22,925,700.00	0.00	22,925,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	22,925,700.00	0.00	22,925,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Instituciones de Crédito	22,925,700.00	0.00	22,925,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2. Otros Pasivos</b>	457,317,283.63	3,365,627,697.89	3,274,661,978.07	0.00	548,283,003.45	0.00	0.00
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	480,242,983.63	3,365,627,697.89	3,297,587,678.07	0.00	548,283,003.45	0.00	0.00
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00