

Junta de Distrito Municipal de Juan Lopez
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 30 de junio del 2025 y 2024

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Cuenta Servicios	748,683.76	530,002.31
Genero y Salud	362,481.35	369,548.13
Cuenta para nómina GL	1,856,722.48	2,160,972.91
Cuentas para Inversión	472,527.83	4,697,985.42
Cuentas Receptoras	0.00	43,375.00
TOTAL	3,440,415.42	7,801,883.77

Inventarios (Nota 8)

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Productos de papel, cartón e impresos	161,215.15	161,215.15
TOTAL	161,215.15	161,215.15

Activos intangibles (Nota 10)

Un detalle de Activos intangibles al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Programas de informática y base de datos - Valores de origen	270,000.00	270,000.00
TOTAL	270,000.00	270,000.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	9,220.00	0.00
Contratistas a pagar al sector privado interno c/p	100,720.00	320.00
Transferencias al sector privado interno a pagar c/p	7,000.00	0.00
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	258,210.00	59,328.00
TOTAL	375,150.00	59,648.00

Préstamos a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Préstamos a corto plazo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Préstamos de empresas privadas a pagar c/p	0.00	0.86
TOTAL	0.00	0.86

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 13)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Retenciones y deducciones a pagar c/p	21,838.07	35,524.26
TOTAL	21,838.07	35,524.26

Capital (Nota 14)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Capital inicial a valores históricos	-3,531,175.58	-3,531,175.58
TOTAL	-3,531,175.58	-3,531,175.58

Resultados acumulados (Nota 15)

Un detalle de Resultados acumulados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Resultados de ejercicios anteriores	47,900,678.90	40,083,939.04
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios	-141,530.09	-5,306,831.00
TOTAL	47,759,148.81	34,777,108.04



Las notas en las páginas 2 a 2 son parte integral de estos estados financieros.

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 9)

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 30 de junio de 2025 y 2024 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2024)	0.00	20,953,621.13	7,451,510.91	648,767.19	1,233,999.00	11,303,233.71	6,319,147.07	47,910,279.01
Adiciones	0.00	700,000.00	0.00	0.00	43,250.00	0.00	4,345,013.28	5,088,263.28
Superávit revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(6,319,147.07)	(6,319,147.07)
Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias	0.00	6,319,147.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,319,147.07
Saldo al Final del Periodo	0.00	27,972,768.20	7,451,510.91	648,767.19	1,277,249.00	11,303,233.71	4,345,013.28	52,998,542.29
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0.00	(237,201.47)	(140,000.04)	(114,623.55)	(563,863.58)	(6,455,529.27)	0.00	(7,511,217.91)
Cargo del periodo	0.00	(103,341.92)	(70,000.02)	(28,076.64)	(68,869.73)	(560,461.74)	0.00	(830,750.05)
Retiros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al final del periodo	0.00	(340,543.39)	(210,000.06)	(142,700.19)	(632,733.31)	(7,015,991.01)	0.00	(8,341,967.96)
Propiedad, planta y equipos Neto (2025)	0.00	27,632,224.81	7,241,510.85	506,067.00	644,515.69	4,287,242.70	4,345,013.28	44,656,574.33

Las notas son parte integral de estos estados financieros.



Junta de Distrito Municipal de Juan Lopez
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2025 y 2024

Impuestos (Nota 16)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Impuesto sobre terrenos no urbanizados	69,000.00	29,500.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	800.00	2,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	170,400.00	17,450.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	134,110.00	78,900.00
TOTAL	374,310.00	127,850.00

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 17)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ingresos por recolección de desechos sólidos	186,800.00	163,400.00
Ingresos por otras ventas de servicios	40,500.00	17,150.00
Tasa a la matanza de animales	6,500.00	11,500.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	8,400.00	22,700.00
TOTAL	242,200.00	214,750.00

Transferencias y Donaciones (Nota 18)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Transferencias corrientes de la Administración Central	10,114,614.00	10,114,614.03
Transferencias corrientes de Empresas Públicas no Financieras	127,510.00	0.00
Transferencias de capital de la Administración Central	10,480,872.33	14,125,653.97
TOTAL	20,722,996.33	24,240,268.00

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 19)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Sueldos fijos	6,614,555.24	6,721,081.77
Otras remuneraciones básicas al personal fijo	36,000.00	0.00
Compensación por horas extraordinarias	509,000.00	461,390.84
Vacaciones	0.00	19,681.07

Compensación por resultados	2,000.00	0.00
Otras gratificaciones	0.00	95,426.00
Gastos de representación en el país	180,000.00	180,000.00
Prestaciones económicas por desvinculación	270,737.89	103,678.21
Contribuciones al seguro de salud	386,887.71	334,867.10
Contribuciones al seguro de pensiones	387,433.38	335,339.40
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	65,125.32	55,666.10
TOTAL	8,451,739.54	8,307,130.49

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 20)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Ayudas a hogares y personas	658,803.84	654,850.00
Becas y viajes de estudio	122,400.00	134,400.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	103,000.00	0.00
TOTAL	884,203.84	789,250.00

Suministros y materiales para consumo (Nota 21)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	176,354.00	72,731.00
Hilados y telas consumidos	28,674.00	0.00
Productos medicinales para uso humano	0.00	11,020.00
Llantas y neumáticos	217,850.00	193,200.00
Productos metálicos y sus derivados	283,536.80	15,743.00
Combustibles consumidos	1,278,298.18	1,616,323.11
Lubricantes consumidos	135,107.00	88,500.00
Materiales para limpieza consumidos	16,205.00	42,630.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	75,915.00	0.00
TOTAL	2,211,939.98	2,040,147.11

Gasto de depreciación y amortización (Nota 22)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Depreciaciones de edificios	70,000.02	70,000.02
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	560,461.74	389,461.74
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	28,076.64	21,364.20
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	68,869.73	58,848.99

Depreciaciones de vías de comunicación terrestre	94,378.55	0.00
Depreciaciones de otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	8,963.37	102,175.26
TOTAL	830,750.05	641,850.21

Otros gastos (Nota 23)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Teléfono local	148,653.73	191,746.73
Publicidad y propaganda	211,500.00	166,000.00
Impresión y encuadernación	17,287.50	16,050.00
Alquiler de tierras y terrenos	175,000.00	471,000.00
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	780,357.96	343,065.02
Otros alquileres	155,000.00	144,000.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	111,770.00	3,000.00
Limpieza, desmalezamiento y conservación de tierras y terrenos	3,000.00	0.00
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	79,711.00	0.00
Otras reparaciones y obras menores	631,380.00	697,010.00
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y	1,805,426.38	1,189,099.20
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y	5,000.00	16,575.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	91,400.00	72,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	307,846.00	436,914.00
Servicios de Organización de eventos generales	130,557.00	209,385.00
Servicios de Organización de festividades	100,010.00	0.00
Servicios de Organización de actuaciones deportivas	3,203.00	0.00
Otros servicios diversos	259,700.60	314,550.00
TOTAL	5,016,803.17	4,270,394.95

Gastos financieros (Nota 24)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2025 y 2024 es como sigue:

Descripción	2025	2024
Intereses por préstamos del sector privado interno	0.00	19,344.13
Gastos por comisiones sobre efectivo	40,826.15	76,154.38
TOTAL	40,826.15	95,498.51

Las notas en las páginas 3 a 3 son parte integral de estos estados financieros.

15/7/2025 SIAFIM

