



# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN (SAPAZA) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

## Introducción

Los estados financieros en las entidades gubernamentales son herramientas esenciales para la transparencia, la rendición de cuentas y la toma de decisiones informadas. A diferencia de las empresas privadas, cuyo principal objetivo es generar lucro, las entidades gubernamentales tienen como fin el bienestar público. Por esta razón, sus estados financieros deben reflejar con precisión el uso de los recursos públicos, garantizando que se gestionen de manera eficiente, eficaz, austera y económica.

El objetivo principal de los estados financieros es proporcionar información confiable y oportuna sobre la situación financiera de una entidad. En el contexto de las dependencias gubernamentales, esta información permite a los ciudadanos evaluar el desempeño del gobierno en la administración de los recursos públicos.

Los principios fundamentales que guían la preparación de los estados financieros incluyen la **transparencia**, la **integridad**, la **comparabilidad** y la **consistencia**. La transparencia requiere la divulgación completa y precisa de la información financiera; la integridad implica que la presentación de los datos sea objetiva y libre de sesgos; la comparabilidad facilita la evaluación de los estados financieros a lo largo del tiempo y entre diferentes entidades gubernamentales; y, por último, la consistencia asegura que los métodos de contabilidad gubernamental se mantengan constantes a lo largo del tiempo.

## 2. Panorama Económico y Financiero

### a. Características de las unidades económicas por sectores

Según el Diagnóstico del municipio de Zapotlán el Grande, emitido por el Instituto de Información Estadística y Geográfica de Jalisco, el municipio cuenta con un total de **6,443 unidades económicas** al mes de mayo de 2024. La distribución de estas unidades por sectores revela que los **servicios** son el sector predominante, representando el **43.66%** del total de unidades económicas en el municipio (ver **Tabla No. 1**). En cuanto a su posición a nivel estatal, Zapotlán el Grande ocupa el **lugar 11** en el total de empresas establecidas, y se posiciona como **número 1 en el ranking regional**

[Zapotlán-El-Grande.pdf \(iieg.gob.mx\)](#)

| Tabla 1 composición de las empresas  |                |                 |                  |                  |                   |                    |           |                              |                                |
|--|----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------|------------------------------|--------------------------------|
| Zapotlán el Grande, mayo 2024 (unidades económicas)  |                |                 |                  |                  |                   |                    |           |                              |                                |
| Sector   | 0 a 5 personas | 6 a 10 personas | 11 a 30 personas | 31 a 50 personas | 51 a 100 personas | 101 a 250 personas | 251 y más | Total de unidades económicas | % Total de unidades económicas |
| Servicios  | 2,346          | 268             | 156              | 20               | 11                | 8                  | 4         | 2,813                        | 43.66%                         |
| Comercio   | 2,400          | 216             | 103              | 19               | 23                | 7                  | 3         | 2,771                        | 43.01%                         |
| Industrias manufactureras  | 531            | 58              | 25               | 6                | 7                 | 2                  | 0         | 629                          | 9.76%                          |
| Actividades legislativas, gubernamentales, de impartición de justicia y de organismos internacionales y extraterritoriales | 32             | 30              | 25               | 5                | 8                 | 5                  | 1         | 106                          | 1.65%                          |
| Transportes, correos y almacenamiento  | 23             | 12              | 10               | 5                | 3                 | 0                  | 0         | 53                           | 0.82%                          |
| Construcción   | 9              | 9               | 16               | 2                | 1                 | 1                  | 0         | 38                           | 0.59%                          |
| Información en medios masivos  | 12             | 5               | 6                | 1                | 0                 | 0                  | 0         | 24                           | 0.37%                          |
| Agricultura, cría y explotación de animales, aprovechamiento forestal, pesca y caza  | 2              | 0               | 0                | 1                | 0                 | 2                  | 0         | 5                            | 0.08%                          |
| Generación, transmisión y distribución de energía eléctrica, suministro de agua y de gas por ductos al consumidor final    | 0              | 0               | 1                | 0                | 2                 | 1                  | 0         | 4                            | 0.06%                          |
| <b>Total</b>   | <b>5,355</b>   | <b>598</b>      | <b>342</b>       | <b>59</b>        | <b>55</b>         | <b>26</b>          | <b>8</b>  | <b>6,443</b>                 | <b>100%</b>                    |

Fuente: IIEG, con base en información de INEGI, DENUE

## b. Empleos e ingresos del municipio de Zapotlán el Grande

### *Trabajadores asegurados en el IMSS por grupo económico*

Para junio de 2024 el IMSS reportó un total de 36,583 trabajadores asegurados, lo que representó para el municipio de Zapotlán el Grande una disminución anual de 1,183 trabajadores en comparación con el mismo mes de 2023, debido a la baja del registro de empleo formal de algunos de sus grupos económicos principalmente el de Agricultura. En función de los registros del IMSS el grupo económico que más empleos presentó dentro del municipio de Zapotlán el Grande fue el de Agricultura, ya que en junio de 2024 registró un total de 13,307 trabajadores concentrando el 36.37% del total de asegurados en el municipio. El segundo grupo económico con más trabajadores asegurados fue el de Compraventa de alimentos, bebidas y productos del tabaco, que para junio de 2024 registró 3,172 trabajadores asegurados que representan el 8.67% del total de trabajadores asegurados a dicha fecha (Tabla No. 2).

[Zapotlán-El-Grande.pdf \(iieg.gob.mx\)](#)

| Tabla 2 Trabajadores asegurados  |               |               |               |               |               |               |               |               |  |                   |  |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|-------------------|--|
| Zapotlán el Grande, Jalisco 2018-junio 2024  |               |               |               |               |               |               |               |               |  |                   |  |
| Grupo económico  | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | junio 2023    | junio 2024    | variación absoluta junio 2024 / junio 2023 | % part junio 2024 |  |
| Agricultura  | 13,280        | 14,338        | 15,164        | 14,838        | 15,313        | 13,864        | 15,631        | 13,307        | -2,324                                     | 36.37%            |  |
| Compraventa de alimentos, bebidas y productos del tabaco   | 2,250         | 2,233         | 2,001         | 2,752         | 2,801         | 3,062         | 2,913         | 3,172         | 259  | 8.67%             |  |
| Servicios de administración pública y seguridad social   | 2,967         | 3,001         | 2,911         | 2,946         | 2,944         | 2,978         | 2,957         | 3,026         | 69   | 8.27%             |  |
| Fabricación de alimentos   | 942           | 963           | 1,073         | 1,683         | 1,766         | 1,768         | 1,846         | 1,993         | 147  | 5.45%             |  |
| Construcción de edificaciones y de obras de ingeniería civil                                     | 1,284         | 1,400         | 1,108         | 1,453         | 1,526         | 1,420         | 1,511         | 1,709         | 198  | 4.67%             |  |
| Servicios profesionales y técnicos   | 748           | 793           | 896           | 1,479         | 1,442         | 1,343         | 1,379         | 1,398         | 19   | 3.82%             |  |
| Transporte terrestre   | 1,043         | 1,218         | 1,208         | 1,169         | 1,299         | 1,336         | 1,331         | 1,373         | 42   | 3.75%             |  |
| Compraventa de materias primas, materiales y auxiliares  | 844           | 904           | 943           | 985           | 1,141         | 1,096         | 1,174         | 1,118         | -56  | 3.06%             |  |
| Preparación y servicio de alimentos y bebidas  | 665           | 717           | 703           | 735           | 834           | 849           | 833           | 861           | 28   | 2.35%             |  |
| Compraventa de gases, combustibles y lubricantes   | 550           | 599           | 623           | 669           | 660           | 698           | 679           | 729           | 50   | 1.99%             |  |
| Compraventa en tiendas de autoservicio y de departamentos especializados por línea de mercancías | 741           | 839           | 867           | 580           | 557           | 561           | 524           | 658           | 134  | 1.8%              |  |
| Compraventa de prendas de vestir y otros artículos de uso personal                               | 666           | 648           | 604           | 542           | 556           | 558           | 540           | 550           | 10   | 1.5%              |  |
| Otros  | 6,335         | 6,224         | 6,111         | 5,965         | 6,380         | 6,482         | 6,448         | 6,689         | 241  | 18.3%             |  |
| <b>Total general</b>   | <b>32,315</b> | <b>33,877</b> | <b>34,212</b> | <b>35,796</b> | <b>37,219</b> | <b>36,015</b> | <b>37,766</b> | <b>36,583</b> | <b>-1,183</b>                              | <b>100%</b>       |  |

Fuente: IIEG, con base en información del IMSS

### 3. Autorización e Historia

En 1948, bajo la presidencia municipal del Sr. Alfonso Moreno Vera, se instalaron las primeras **seis mil tomas de agua potable** en nuestra ciudad. Entre 1980 y 1983, los servicios de agua potable y alcantarillado estuvieron bajo la gestión del **SAPAJAL**, un organismo estatal. Sin embargo, debido a que los resultados no fueron satisfactorios, en 1984 dichos servicios volvieron a ser administrados por el municipio.

Tras el sismo de 1985, nuestra población sufrió la pérdida de cerca de **200 viviendas**, lo que propició una reconstrucción acelerada y sin planificación adecuada. Esta expansión llevó a la construcción de viviendas en asentamientos irregulares, sin prever de dónde se obtendrían los servicios de agua potable y alcantarillado. Como resultado, se inició un programa de perforación de pozos profundos.

Con el apoyo de la **Comisión de Reconstrucción del Sur**, durante la gestión del Lic. **Miguel Flores Casillas**, se perforaron los pozos **9, 10, 11 y 12**, lo que permitió aumentar la disponibilidad de agua para la población en crecimiento.

En el periodo del Lic. **León Elizondo Díaz**, con la colaboración del Gobierno del Estado, se perforaron los pozos **14, 15, 16, 17, 18 y 19**.

En 2005, tras analizar la problemática del agua en nuestra ciudad y con el objetivo de retomar el lema **"LO DEL AGUA AL AGUA"** para lograr un servicio de agua potable realmente **sustentable**, y con el total apoyo del Lic. **Humberto Álvarez González**, presidente municipal, y de todo el cuerpo de regidores, el **20 de julio de ese año** se aprobó la creación del organismo público descentralizado **"Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Municipio de Zapotlán el Grande, Jalisco"** (**SAPASZA**).

A partir de julio de 2007, debido a la problemática relacionada con el proceso de facturación y los requerimientos de la **Secretaría de Hacienda y Crédito Público**, la dependencia cambió de razón social, estableciéndose fiscalmente como **"Sistema de Agua Potable de Zapotlán"** (**SAPAZA**), con el RFC **SAP-050802-860**.

En 2017, con una producción promedio de **30 litros por segundo**, se inauguró e incorporó a la red general del Sistema de Agua Potable de Zapotlán el pozo profundo del nuevo fraccionamiento **La Condesa**, ubicado entre el recinto ferial y el libramiento carretero poniente de Ciudad Guzmán.

En 2019, se perforó el **Pozo Catarina V**, que sustituyó al **Pozo Catarina III** con el objetivo de mejorar la calidad del agua. Mientras que con el Pozo Catarina III se extraían **19 litros por segundo**, actualmente con el Pozo Catarina V se extraen casi **50 litros por segundo**.

En 2020, se incorporó el **Pozo Granada**, con más de **300 metros de profundidad**, motor de **150 HP** y un aforo de **60 litros por segundo**.

Para 2021, el Sistema de Agua Potable de Zapotlán el Grande contaba con **21 equipos de extracción, 2 plantas de tratamiento, un humedal artificial, 17 tanques de mampostería superficiales y 4 tanques elevados**. Este organismo fue dirigido por el Lic. **Juan Manuel Figueroa Barajas** hasta octubre de 2021.

En 2022, se llevó a cabo la **electrificación y equipamiento del pozo No. 16**, así como la **reperforación del pozo No. 25**.

En 2023, se llevó a cabo el **equipamiento del pozo No. 25 de La Providencia**, y se adquirió un **soplador** para la **Planta de Tratamiento No. 2**.

En 2024, se realizó el proyecto ejecutivo y reingeniería del proceso de implementación de tecnología mbbr, e incrementar calidad de tratamiento en **Planta 2**.

En 2025, por medio de convenio con la CEA, se logró la **perforación del pozo número 13** en la colonia Bugambilias. Y por su parte, la **ampliación pozo fraccionamiento punto sol**.

Desde octubre de 2024, el organismo es dirigido por la **Lic. Yuritzí Alejandra Hermosillo Tejeda**, Directora General del **Sistema de Agua Potable de Zapotlán**.

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

##### **a) Objeto Social**

El objetivo social del **Sistema de Agua Potable de Zapotlán** es extraer, distribuir y proveer el servicio de agua potable, recolectar las aguas residuales mediante redes de drenaje y alcantarillado, y llevar a cabo el saneamiento de las aguas negras en el municipio de **Zapotlán el Grande**.

##### **b) Principal Actividad**

Las actividades principales son aquellas que se derivan del ejercicio de las facultades y obligaciones establecidas en el **Reglamento de Prestación de Servicios** del organismo.

##### **c) Ejercicio Fiscal**

El ejercicio fiscal de este organismo comprende del **1 de enero al 31 de diciembre** de cada año.

##### **d) Régimen Jurídico**

El **Sistema de Agua Potable de Zapotlán** tiene el régimen de **Persona Moral con Fines No Lucrativos**.

##### **e) Consideraciones Fiscales del Ente**

Las obligaciones fiscales a cargo del ente público son las determinadas por la **Ley Federal de Derechos**, la **Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA)** y la **Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR)**.

Asimismo, el organismo realiza retenciones correspondientes sobre los siguientes conceptos:

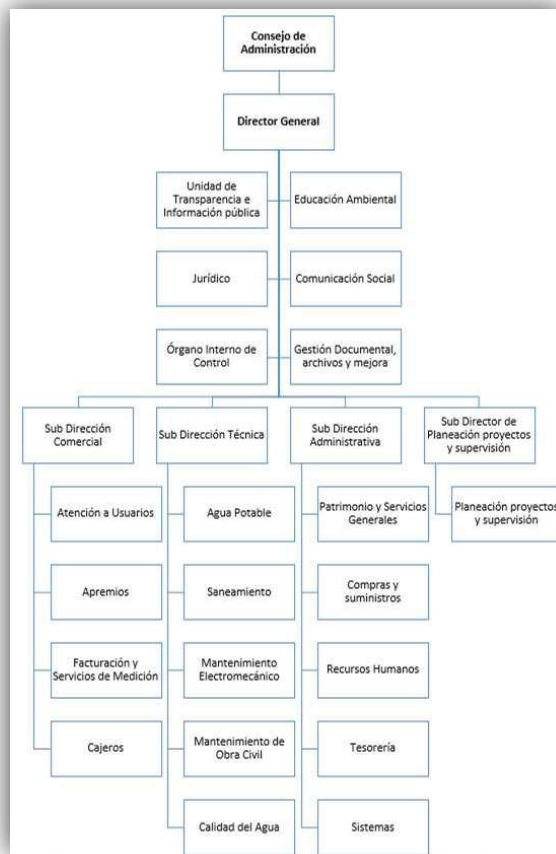
- **Arrendamientos**
- **5 al millar** sobre las obras

##### **f) Estructura organizacional básica**

La estructura organizacional del Sistema de Agua Potable de Zapotlán sufrió una modificación aprobada, en el Cuarto Punto de la Segunda Sesión Ordinaria por el Consejo de Administración de este organismo operador con fecha del 25 de marzo de 2022, sin embargo, es apenas en el año 2023 es que esta estructura está tomando forma. Esto debido principalmente a cuestiones de tipo presupuestales.

La estructura general del Sistema de Agua Potable de Zapotlán se presenta a continuación:

### ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN



**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

No aplica

## **5. Base de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

**a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**

Sí, el área de contabilidad ha revisado los documentos normativos emitidos por el CONAC relacionados con los Estados Financieros (Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas).

**b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.**

Al conocer los documentos de CONAC se comprende lo antes mencionado.

**c) Postulados básicos.**

Se conoce el documento de postulados básicos.

**d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).**

No se aplicó ninguna norma supletoria.

**e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**

No aplica

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

**a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:**

El departamento de Tesorería por medio del área Contable es la encargada de realizar la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Mediante el registro de las operaciones diarias y el cierre contable aplicables al término del año fiscal. Así mismo, el área de Patrimonio es el encargado de la actualización, elaborar inventarios físicos y de generar los resguardos de las diferentes bienes muebles e inmuebles pertenecientes al organismo operador.

**b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:**

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán no realiza operaciones en el extranjero.

**c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:**

No aplica

**d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:**

No aplica

**e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:**

Los beneficios a de los empleados se establecen en el Contrato Colectivo de Trabajo, así mismo se señala que no se realizan estudios actuariales debido a que la protección de la jubilación así como la prestación de vivienda se realiza por medio de Pensiones del Estado de Jalisco (IPEJAL).

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán no administra un plan de pensiones propio, sino que se encuentra afiliado al Sistema del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco para otorgar esta prestación de seguridad social.

De conformidad al Artículo 160 de la Ley del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, el cual a la letra señala: “El Instituto, por conducto de la Dirección General, integrará y clasificará la información necesaria sobre los afiliados, pensionados, beneficiarios y, en general, todos los datos necesarios, a efecto de elaborar escalas de sueldos promedio, de duración de los servicios que esta Ley regula, tablas de mortalidad y morbilidad y las estadísticas que se requieran, todo ello con el fin de formular periódicamente los cálculos actuariales necesarios, tendientes a encauzar y mantener el equilibrio financiero del Instituto, para cumplir eficientemente con el otorgamiento de las prestaciones y servicios que conforme a esta Ley le corresponde administrar.”

**f) Provisiones:**

No se tienen identificados conceptos o hechos de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las registradas.

**g) Reservas:**

No se tienen identificados conceptos o hechos de los cuales sea necesario el registro de reservas adicionales a las registradas.

**i) Reclasificaciones:**

No aplica

**j) Depuración y cancelación de saldos:**

El área Contable llevando a inicio de año un análisis de todas las cuentas necesarias para el registro de las operaciones contables, clasificadas en activo, pasivo y hacienda pública o patrimonio, y de resultados. Así mismo el final realiza el cierre contable donde se realiza la depuración en caso de requerirlo y la cancelación de saldos.

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

Algunos de los bienes y servicios como el polímero, Gas Cloro, etc. se adquieren en moneda extranjera y el tipo de cambio se realiza a que se encuentre vigente a la fecha de la adquisición.

## 8. Reporte Analítico del Activo

- No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
- No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías.
- No se ha realizado desmantelamiento de activos.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplican

## 10. Reporte de la Recaudación

### Recaudación

| <b>INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b> |                          |
|---|--------------------------|
| Derechos  | \$ 180'626,784.80        |
| Productos   | 0.00                     |
| Aprovechamientos  | 1'631,930.00             |
| Ingresos Financieros + otros ing.                         | 1'238,518.45             |
| <b>Total Ingresos</b>                                     | <b>\$ 183'497,233.25</b> |

(Información extraído del Estado de Actividades)

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

| <b>PASIVO</b>                | <b>IMPORTE</b>         |
|------------------------------|------------------------|
| Pasivo Circulante            |                        |
| Cuentas por pagar a corto p. | \$ 2'795,627.92        |
| Otros pasivos a corto plazo  | 4'568,389.00           |
| Pasivo No Circulante         |                        |
| Cuentas por pagar a largo p. |                        |
| <b>Total Pasivo</b>          | <b>\$ 7'364,016.92</b> |

(Información extraída de Estado de Situación Financiera)

## **12. Calificaciones otorgadas**

Recientemente el Organismo no ha solicitado una calificación para ser sujeto a un crédito.

## **13. Proceso de mejora**

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán en el año 2019 implemento por primera vez el sistema de Saacg.net para llevar la contabilidad gubernamental. Este sistema es creado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas Intedec logrando mejorar sus procesos de contables y presupuestales.

En el año 2025 se adquirió al proveedor FASTMAN, el programa para control de gastos y material necesario en las reparaciones en calles de la Ciudad, así como obras con personal propio en bienes de dominio público.

## **14. Información por Segmentos**

En el organismo existen ocho áreas funcionales: Agua Potable, Mantenimiento, Saneamiento, Comercial, Administrativa, Técnica, Estudios y proyectos y Calidad del Agua.

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

No existen eventos posteriores que afecten los estados financieros al cierre del ejercicio al que se informa.

## **16. Partes Relacionadas**

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

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

En la elaboración y presentación de la información financiera es asumida por las autoridades actuales, sin que ello implique la responsabilidad de las cifras que pudieran prepararse en los periodos en los cuales no tuvo participación en las operaciones financieras y presupuestales del organismo y que pudiesen tener repercusiones posteriores.

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### b) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios



Urn:supervisor  
Mod: rptEstadoActividades

## SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN ESTADO DE JALISCO

Estado de Actividades

Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

hor

| Concepto   | 2025                   |
|--|------------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |                        |
| <b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>   | <b>5182,258,714.80</b> |
| IMPUESTOS  | 50.00                  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL  | 30.00                  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS  | 50.00                  |
| DERECHOS   | 5180,620,784.80        |
| PRODUCTOS  | 50.00                  |
| APROVECHAMIENTOS   | 51,631,950.00          |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS   | 50.00                  |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 50.00                  |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES  | 50.00                  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES   | 50.00                  |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>   | <b>51,238,518.15</b>   |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>  | <b>51,190,300.01</b>   |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS  | 50.00                  |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA   | 50.00                  |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES  | 50.00                  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS   | 548,128.44             |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  | <b>5183,497,233.25</b> |

| Concepto   | Importe |
|--|---------|
| IMPUESTOS  | \$ .00  |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ .00  |

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 48,125.55        |
| <b>Suma</b>                        | <b>\$ 48,125.55</b> |

| Concepto                           | Importe      | %    |
|------------------------------------|--------------|------|
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS       | \$.00        |      |
| PARTICIPACIONES                    | \$.00        |      |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 48,125.55 | 3.71 |

**Ingresos de Gestión**

| Concepto         | Importe                  |
|------------------|--------------------------|
| DERECHOS         | \$ 172,314,467.05        |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 1,420,261.00          |
| <b>Suma</b>      | <b>\$ 173,734,728.05</b> |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Urn: supervisor  
 Rep: rptEstadoActividades

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**  
**ESTADO DE JALISCO**

Estado de Actividades  
 Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025  
 (Cifras en Pesos)

hor

| Concepto  | 2025             |
|---|------------------|
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                |                  |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                               | \$150,775,336.78 |
| SERVICIOS PERSONALES  | \$45,267,824.23  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                      | \$46,514,622.93  |
| SERVICIOS GENERALES   | \$67,992,889.62  |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | \$83,063.96      |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO      | \$0.00           |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO                    | \$0.00           |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES                                      | \$0.00           |
| AYUDAS SOCIALES   | \$0.00           |
| PENSIONES Y JUBILACIONES                                      | \$78,063.96      |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS  | \$0.00           |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL                          | \$0.00           |
| DONATIVOS   | \$0,000.00       |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR                                    | \$0.00           |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                         | \$0.00           |
| PARTICIPACIONES   | \$0.00           |
| APORTACIONES  | \$0.00           |
| CONVENIOS   | \$0.00           |

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|  |                       |
|--|-----------------------|
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA                 | \$0.00                |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA  | \$0.00                |
| COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA   | \$0.00                |
| GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA   | \$0.00                |
| COSTO POR COBERTURAS   | \$0.00                |
| APOYOS FINANCIEROS   | \$0.00                |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                           | <b>\$2,871,954.61</b> |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$2,871,954.61        |
| PROVISIONES  | \$0.00                |
| DISMINUCION DE INVENTARIOS   | \$0.00                |

| Concepto   | Importe                 |
|--|-------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES   | \$ 45,267,824.23        |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO                 | \$ .00                  |
| PARTICIPACIONES  | \$ .00                  |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA  | \$ .00                  |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ 2,871,954.61         |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE                                       | \$ .00                  |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 48,139,778.84</b> |

| Concepto  | Importe          | %     |
|---|------------------|-------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE             | \$ 20,286,692.03 | 12.70 |
| ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO                                | \$ .00           |       |
| PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MU | \$ .00           |       |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA                         | \$ .00           |       |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES                                | \$ 2,871,954.61  | 100   |
| CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE                       | \$ .00           |       |

\*\* % de acuerdo al total de la cuenta mayor\*\*

### Gastos de Funcionamiento

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|----------|---------|

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Sueldos base al personal permanente | \$ 20,286,692.03        |
|                                     |                         |
| <b>Suma</b>                         | <b>\$ 20,286,692.03</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Car. Reg. 1001/1998  
REG. FISCAL 1001/1998/1001/1998

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN ESTADO DE JALISCO

## Estado de Flujos de Efectivo

01/ene./2025 Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

NOTA 1

| Concepto  | 2025             |
|---|------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |                  |
| <b>ORIGEN</b>   | \$182,258,714.38 |
| IMPUESTOS   | \$0.00           |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL   | \$0.00           |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS   | \$0.00           |
| DERECHOS  | \$180,608,784.38 |
| PRODUCTOS   | \$0.00           |
| APROVECHAMIENTOS  | \$1,631,930.00   |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS  | \$0.00           |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$0.00           |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES  | \$0.00           |
| OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN   | \$0.00           |
| <b>APLICACION</b>   | \$185,888,600.97 |
| SERVICIOS PERSONALES  | \$45,267,324.25  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | \$44,328,635.73  |
| SERVICIOS GENERALES   | \$57,992,639.99  |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO  | \$0.00           |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO  | \$0.00           |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES  | \$0.00           |

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|  |                         |
|--|-------------------------|
| ACTIVAS SUAVES   | \$0.00                  |
| PENSIONES Y JUBILACIONES                                       | \$78,063.95             |
| TRANSFERENCIAS A FIANCIEROS, MONEDEROS Y CHEQUES AJUSTADOS     | \$0.00                  |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL                           | \$0.00                  |
| DONATIVOS  | \$5,000.00              |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR                                     | \$0.00                  |
| PARTICIPACIONES  | \$0.00                  |
| APORTACIONES   | \$0.00                  |
| CONVENIOS  | \$0.00                  |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACION                                | \$7,355,128.58          |
| <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>   | <b>\$18,580,114.73</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>      |                         |
| ORIGEN   | \$0.00                  |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  | \$0.00                  |
| BIENES MUEBLES   | \$0.00                  |
| OTROS ORIGENES DE INVERSION                                    | \$0.00                  |
| APLICACION   | \$17,184,313.28         |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  | \$12,115,150.73         |
| BIENES MUEBLES   | \$5,069,162.48          |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSION                                | \$0.00                  |
| <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>   | <b>-\$17,184,313.28</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> |                         |
| ORIGEN   | \$0.00                  |
| EMPRENDIMIENTOS NETOS  | \$0.00                  |
| INTERIUS   | \$0.00                  |
| EXTERNO  | \$0.00                  |
| OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO                               | \$0.00                  |

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|   |                  |
|---|------------------|
| APLICACIÓN  | \$0.00           |
| SERVICIOS DE LA DEUDA   | \$0.00           |
| INTERNO   | \$0.00           |
| EXTERNO   | \$0.00           |
| OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO                                | \$0.00           |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO          | \$0.00           |
| INCREMENTOS (MINUS) NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE (AL EFECTIVO) | \$ 664,182.53    |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE (AL EFECTIVO) AL INICIO DEL EJERCICIO        | \$ 11,487,453.43 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE (AL EFECTIVO) AL FINAL DEL EJERCICIO         | \$ 12,151,635.96 |

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto  | 2025                    | 2024                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| EFECTIVO  | \$ 355,230.28           | \$ 742,429.48           |
| BANCOS/TESORERÍA                                    | \$ 12,538,024.62        | \$ 12,745,023.95        |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)              | \$ .00                  | \$ .00                  |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                    | \$ .00                  | \$ .00                  |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM | \$ .00                  | \$ .00                  |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                      | \$ .00                  | \$ .00                  |
| <b>Suma</b>   | <b>\$ 12,893,254.90</b> | <b>\$ 13,487,453.43</b> |

**Efectivo**

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

| Concepto         | Importe              |
|------------------|----------------------|
| CAJA RECAUDADORA | \$ 56,733.63         |
| CAJA CIERRE      | \$ 298,495.79        |
| <b>Suma</b>      | <b>\$ 355,229.42</b> |

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *ENTE/INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco           | Importe                 |
|-----------------|-------------------------|
| BANCO DEL BAJIO | \$ 12,505,640.06        |
| BBVA            | \$ 20,751.61            |
| BANORTE         | \$ 11,632.95            |
|                 |                         |
| <b>Suma</b>     | <b>\$ 12,538,024.62</b> |

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



### SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN ESTADO DE JALISCO

Estado de Situación Financiera  
Al 31/dic./2025  
(Cifras en Pesos)

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión: 19/feb 01:36

| CONCEPTO  | 2025                    | 2024                   | CONCEPTO   | 2025                   | 2024                   |
|---|-------------------------|------------------------|--|------------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                         |                        | <b>PASIVO</b>  |                        |                        |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                      |                         |                        | <b>PASIVO CIRCULANTE</b>   |                        |                        |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES                                      | \$12,893,254.90         | \$13,487,453.43        | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | \$2,755,627.92         | \$3,969,377.55         |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES                    | \$38,242,249.51         | \$32,320,312.84        | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO   | \$0.00                 | \$0.00                 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                         | \$38,142.74             | \$26,000.91            | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO                              | \$0.00                 | \$0.00                 |
| INVENTARIOS   | \$0.00                  | \$0.00                 | TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO  | \$0.00                 | \$0.00                 |
| ALMACENES   | \$0.00                  | \$0.00                 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO  | \$0.00                 | \$0.00                 |
| ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES     | \$0.00                  | \$0.00                 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO             | \$0.00                 | \$0.00                 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES                                     | \$0.00                  | \$0.00                 | PROVISIONES A CORTO PLAZO  | \$0.00                 | \$0.00                 |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>\$51,173,647.13</b>  | <b>\$45,834,367.18</b> | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO  | \$4,558,359.00         | \$5,511,758.85         |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                   |                         |                        | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>  | <b>\$7,364,016.92</b>  | <b>\$9,501,436.40</b>  |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO                         | \$0.00                  | \$0.00                 | <b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>  |                        |                        |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO      | \$0.00                  | \$0.00                 | CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO  | \$0.00                 | \$1,828.95             |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$40,045,510.89         | \$27,930,350.21        | DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO   | \$0.00                 | \$0.00                 |
| BIENES MUEBLES  | \$39,880,012.15         | \$34,810,859.67        | DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO  | \$0.00                 | \$0.00                 |
| ACTIVOS INTANGIBLES   | \$0.00                  | \$0.00                 | PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO  | \$0.00                 | \$0.00                 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES    | -\$26,476,513.51        | -\$20,966,980.86       | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO             | \$0.00                 | \$0.00                 |
| ACTIVOS DIFERIDOS   | \$0.00                  | \$0.00                 | PROVISIONES A LARGO PLAZO  | \$0.00                 | \$0.00                 |
| ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES  | \$0.00                  | \$0.00                 | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>   | <b>\$0.00</b>          | <b>\$1,828.95</b>      |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES                                  | \$0.00                  | \$0.00                 | <b>Total del Pasivo</b>  | <b>\$7,364,016.92</b>  | <b>\$9,502,965.35</b>  |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>\$53,449,009.63</b>  | <b>\$41,774,219.02</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>  |                        |                        |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>\$104,622,656.76</b> | <b>\$87,608,586.20</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>                                       | <b>\$4,439,394.51</b>  | <b>\$4,439,394.51</b>  |
|   |                         |                        | APORTACIONES   | \$341,040.00           | \$341,040.00           |
|   |                         |                        | DONACIONES DE CAPITAL  | \$4,098,354.51         | \$4,098,354.51         |
|   |                         |                        | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO                                      | \$0.00                 | \$0.00                 |
|   |                         |                        | <b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>   | <b>\$92,819,245.35</b> | <b>\$73,666,226.34</b> |
|   |                         |                        | RESULTADO DEL EJERCICIO (AJUSTES/DESAJUSTOS)   | \$20,700,877.90        | \$13,847,759.80        |
|   |                         |                        | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | \$73,593,832.83        | \$59,746,681.73        |
|   |                         |                        | REVALUOS   | \$0.00                 | \$0.00                 |
|   |                         |                        | RESERVAS   | \$0.00                 | \$0.00                 |
|   |                         |                        | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                               | -\$1,541,468.38        | \$72,993.51            |
|   |                         |                        | <b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b> | <b>\$0.00</b>          | <b>\$0.00</b>          |
|   |                         |                        | RESULTADO POR DIFERENCIA MONETARIA   | \$0.00                 | \$0.00                 |

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|  |  |   |                         |                        |
|--|--|---|-------------------------|------------------------|
|  |  |   | \$0.00                  | \$0.00                 |
|  |  |   | \$0.00                  | \$0.00                 |
|  |  | <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>              | <b>\$97,258,639.86</b>  | <b>\$78,105,620.85</b> |
|  |  | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>\$104,622,656.78</b> | <b>\$87,608,586.20</b> |

| Concepto                                   | 2025               | 2024               |
|--|--------------------|--------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 38,242,249.51   | \$ 32,320,312.84   |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS      | \$ 184,614.42      | \$ 26,600.91       |
| <b>Suma</b>                                | <b>38426863.93</b> | <b>32346913.75</b> |

**Bienes Muebles**

| Concepto                                     | 2025               | 2024              |
|--|--------------------|-------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN        | \$ 1,416,957.04    | \$ 1,203,371.31   |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 78,843.59       | \$ 78,843.59      |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE             | \$ 11,532,933.90   | \$ 10,285,520.10  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | \$ 26,843,940.55   | \$ 23,235,787.60  |
| <b>Total BIENES MUEBLES</b>                  | <b>39872675.08</b> | <b>34803522.6</b> |

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

| Concepto  | 2025              | 2024              |
|---|-------------------|-------------------|
| TERRENOS  | \$ 4,528,354.51   | \$ 4,528,354.51   |
| VIVIENDAS   | \$ .00            | \$ .00            |
| <b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR</b> | <b>4528354.51</b> | <b>4528354.51</b> |

**Depreciaciones**

| Concepto  | 2025               | 2024               |
|---|--------------------|--------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                | \$ 21,635,636.61   | \$ 16,126,113.96   |
| <b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b> | <b>21635636.61</b> | <b>16126113.96</b> |

**Amortizaciones**

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto  | 2025         | 2024         |
|---|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES           | \$ 707.40    | \$ 707.40    |
| <b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b> | <b>707.4</b> | <b>707.4</b> |

### Pasivo

#### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

| Concepto                                  | Importe                |
|---|------------------------|
| EQUIPOS Y PRODUCTOS QUIMICOS DEL NOROESTE | \$ 1,849,995.55        |
| <b>Suma</b>                               | <b>\$ 1,849,995.55</b> |

\*\*ADEFAS\*\*

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

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



### SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN ESTADO DE JALISCO Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01/ene/2025 Al 31/dic./2025 (Cifras en Pesos)

Usu: Supervisor  
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión: 19/feb./2026 01:49 p. m.

| Concepto   | Hacienda Pública/<br>Patrimonio<br>Contribuido | Hacienda Pública/<br>Patrimonio Generado<br>De Ejercicios<br>Anteriores | Hacienda Pública/<br>Patrimonio<br>Generado Del<br>Ejercicio | Exceso o<br>Insuficiencia en la<br>Actualización de la<br>Hacienda Pública /<br>Patrimonio | Total                  |
|--|--|---|--|--|------------------------|
| <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024</b>  | <b>\$4,439,394.51</b>                          | <b>\$0.00</b>   | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>  | <b>\$4,439,394.51</b>  |
| AFORTACIONES   | \$341,040.00                                   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$341,040.00           |
| DONACIONES DE CAPITAL  | \$4,098,354.51                                 | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$4,098,354.51         |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| <b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024</b>  | <b>\$0.00</b>                                  | <b>\$59,819,075.24</b>  | <b>\$13,847,151.10</b>                                       | <b>\$0.00</b>  | <b>\$73,666,226.34</b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)  | \$0.00   | \$0.00  | \$13,847,151.10  | \$0.00   | \$13,847,151.10        |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | \$0.00   | \$59,746,681.73   | \$0.00   | \$0.00   | \$59,746,681.73        |
| REVALUOS   | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| RESERVAS   | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES   | \$0.00   | \$72,393.51   | \$0.00   | \$0.00   | \$72,393.51            |
| <b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024</b>              | <b>\$0.00</b>                                  | <b>\$0.00</b>   | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>          |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA   | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS  | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024</b>  | <b>\$4,439,394.51</b>                          | <b>\$59,819,075.24</b>  | <b>\$13,847,151.10</b>                                       | <b>\$0.00</b>  | <b>\$78,105,620.85</b> |
| <b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025</b>                                       | <b>\$0.00</b>                                  | <b>\$0.00</b>   | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>          |
| AFORTACIONES   | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| DONACIONES DE CAPITAL  | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| <b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025</b>                                   | <b>\$0.00</b>                                  | <b>\$13,847,151.10</b>  | <b>\$5,305,867.91</b>  | <b>\$0.00</b>  | <b>\$19,153,019.01</b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)  | \$0.00   | \$0.00  | \$20,760,877.90  | \$0.00   | \$20,760,877.90        |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | \$0.00   | \$13,847,151.10   | -\$13,847,151.10   | \$0.00   | \$0.00                 |
| REVALUOS   | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| RESERVAS   | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES   | \$0.00   | \$0.00  | -\$1,613,858.89  | \$0.00   | -\$1,613,858.89        |
| <b>CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025</b> | <b>\$0.00</b>                                  | <b>\$0.00</b>   | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>  | <b>\$0.00</b>          |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA   | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS  | \$0.00   | \$0.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00                 |

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|  |                |                 |                 |        |                 |
|--|----------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------|
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONEIARIOS  | \$0.00         | \$0.00          | \$0.00          | \$0.00 | \$0.00          |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025 | \$4,439,394.51 | \$73,666,226.34 | \$19,153,019.01 | \$0.00 | \$97,258,639.86 |

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes



Car. supervisor  
 Clas. por Estado Civil y Efectivo

## SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN ESTADO DE JALISCO

### Estado de Flujos de Efectivo

01/ene./2025 Al 31/dic./2025

Monte

(Cifras en Pesos)

| Concepto   | 2025             |
|--|------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  |                  |
| ORIGEN   | \$105,826,714.50 |
| IMPUESTOS  | \$0.00           |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL  | \$0.00           |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS  | \$0.00           |
| DERECHOS   | \$150,826,714.50 |
| PRODUCTOS  | \$0.00           |
| APROVECHAMIENTOS   | \$1,631,996.00   |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS   | \$0.00           |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, COMPENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COOPERACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$0.00           |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES   | \$0.00           |
| OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN  | \$0.00           |

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|   |                  |
|---|------------------|
| APLICACION  | \$195,962,890.07 |
| SERVICIOS PERSONALES  | \$15,267,224.23  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                      | \$44,325,895.73  |
| SERVICIOS GENERALES   | \$57,392,389.82  |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO      | \$0.00           |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO                    | \$0.00           |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES                                      | \$0.00           |
| AYUDAS SOCIALES   | \$0.00           |
| PENSIONES Y JUPLICACIONES                                     | \$78,055.95      |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS      | \$0.00           |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL                          | \$0.00           |
| DONATIVOS   | \$5,000.00       |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR                                    | \$0.00           |
| PARTICIPACIONES   | \$0.00           |
| AFORTACIONES  | \$0.00           |
| CONVENIOS   | \$0.00           |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACION                               | \$7,358,128.55   |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION           | \$18,690,114.73  |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION             |                  |
| ORIGEN  | \$0.00           |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$0.00           |
| BIENES MUEBLES  | \$0.00           |
| OTROS ORIGENES DE INVERSION                                   | \$0.00           |
| APLICACION  | \$17,184,313.28  |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$12,115,180.73  |
| BIENES MUEBLES  | \$5,069,132.45   |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSION                               | \$0.00           |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION           | -\$17,184,313.28 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO        |                  |
| ORIGEN  | \$0.00           |
| EXCERCIAMENTE NETO  | \$0.00           |
| INTERNO   | \$0.00           |

**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN**

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**

**ESTADO DE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|  |                 |
|--|-----------------|
| EXTERNO  | 50.00           |
| OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO                                     | 50.00           |
| APLICACIÓN   | 50.00           |
| SERVICIOS DE LA DEUDA  | 50.00           |
| INTERNO  | 50.00           |
| EXTERNO  | 50.00           |
| OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO                                 | 50.00           |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO             | 50.00           |
| INCREMENTO/ (MINUCIÓN) NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | -1094,199.00    |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO           | \$13,487,453.43 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO            | \$12,393,254.89 |

| Efectivo y Equivalentes  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Concepto   | 2025                    | 2024                    |
| Efectivo   | \$ 355,230.28           | \$ 742,429.48           |
| Bancos/Tesorería   | \$ 12,538,024.62        | \$ 12,745,023.95        |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | \$ -                    | \$ -                    |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | \$ -                    | \$ -                    |
| Fondos con Afectación Específica                               | \$ -                    | \$ -                    |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ -                    | \$ -                    |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | \$ -                    | \$ -                    |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 12,893,254.90</b> | <b>\$ 13,487,453.43</b> |

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

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Usu: supervisor  
Rep: rptCancilacionPresupuestal

### SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN ESTADO DE JALISCO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025

(Cifras en pesos)

Fecha y  
hora de Impresión

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>\$182,258,714.80</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | <b>\$1,238,518.45</b>   |
| 2.1 Ingresos Financieros   | \$1,190,393.01          |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios  | \$0.00                  |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$0.00                  |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones  | \$0.00                  |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios   | \$48,125.44             |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | \$0.00                  |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>\$0.00</b>           |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | \$0.00                  |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | \$0.00                  |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | \$0.00                  |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>\$183,497,233.25</b> |



Usu: supervisor  
Rep: rptCancilacionPresupuestal

### SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN ESTADO DE JALISCO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025

(Cifras en pesos)

Fecha y  
hora de Impresión

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>           | <b>\$177,042,714.00</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b> | <b>\$63,698,936.19</b>  |

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|  |                         |
|--|-------------------------|
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización            | \$0.00                  |
| 2.2 Materiales y Suministros   | \$46,514,622.93         |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                    | \$213,585.73            |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                               | \$0.00                  |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                            | \$0.00                  |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte   | \$1,247,413.80          |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad  | \$0.00                  |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                 | \$3,008,152.50          |
| 2.9 Activos Biológicos   | \$0.00                  |
| 2.10 Bienes Inmuebles  | \$0.00                  |
| 2.11 Activos Intangibles   | \$0.00                  |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                               | \$0,048,809.49          |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios  | \$0,400,351.29          |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                                   | \$0.00                  |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores   | \$0.00                  |
| 2.16 Concesión de Préstamos  | \$0.00                  |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                  | \$0.00                  |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales           | \$0.00                  |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública  | \$0.00                  |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                      | \$0.00                  |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables                              | \$0.00                  |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                            | <b>\$49,386,577.54</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$2,871,954.61          |
| 3.2 Provisiones  | \$0.00                  |
| 3.3 Disminución de Inventarios   | \$0.00                  |
| 3.4 Otros Gastos   | \$0.00                  |
| 3.5 Inversión Pública No Capitalizable                                       | \$0.00                  |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos)                                      | \$46,514,622.93         |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios                                | \$0.00                  |
| <b>4. Total De Gastos Contables</b>  | <b>\$162,730,355.35</b> |

### c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o

# SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

| Concepto                          | Importe            |
|-----------------------------------|--------------------|
| VALORES EN CUSTODIA               | \$ .00             |
| CUSTODIA DE VALORES               | \$ .00             |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO  | \$ 33,498,277.33   |
| CONTRATO DE COMODATO POR BIENES   | \$ 33,498,277.33   |
| <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b> | <b>66996554.66</b> |

### Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos |                    |
|--|--------------------|
| Concepto                                     | 2025               |
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$ 218,901,184.00  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$ .00             |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | -\$ 36,642,469.20  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | \$ 182,258,714.80* |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | \$ 182,258,714.80  |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos       |                   |
|---|-------------------|
| Concepto  | 2025              |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | \$ 218,901,184.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | \$ 4,777,792.75   |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | -\$ 36,642,469.20 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | \$ 177,480,992.05 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | \$ 177,042,714.00 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | \$ 177,042,714.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | \$ 175,454,786.80 |

\*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y us Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**Yuritz Hermosillo**  
LIC. YURITZI ALEJANDRA HERMOSILLO TEJEDA  
DIRECTORA GENERAL

**Javier González**  
LIC. JAVIER ORLANDO GONZALEZ VAZQUEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO