

# **1er. AVANCE FINANCIERO 2025**



AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN (SAPAZA)

Flujo Contable de Ingresos y Egresos  
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

(Cifras en pesos)

TÍTULO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIÓN Y REDUCCIÓN	MODIFICADO	DEVENGADO	AVANCE FINANCIERO	PENDIENTE DE INGRESAR
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Contribuciones de mejora	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Derechos	213,261,184.00	0.00	213,261,184.00	133,511,718.54	62.60%	37.40%
Productos	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00%	100.00%
Aprovechamientos	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00	0.00	0.00%	100.00%
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
TOTAL	218,901,184.00	0.00	218,901,184.00	133,511,718.54	60.99%	39.01%

CAPÍTULO		EGRESOS					PENDIENTE POR EJERCER
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	AVANCE FINANCIERO		
Servicios personales	50,041,076.00	0.00	50,041,076.00	20,845,844.34	41.66%	58.34%	
Materiales y suministros	54,362,500.00	-85,000.00	54,277,500.00	19,975,886.87	36.80%	63.20%	
Servicios generales	74,903,034.00	20,000.00	74,923,034.00	33,150,208.24	44.25%	55.75%	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	78,400.00	5,000.00	83,400.00	44,031.98	52.80%	47.20%	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	19,113,674.00	60,000.00	19,173,674.00	2,332,023.67	12.16%	87.84%	
Inversión pública	20,402,500.00	0.00	20,402,500.00	2,070,598.03	10.15%	89.85%	
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%	
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%	
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%	
TOTAL	218,901,184.00	0.00	218,901,184.00	78,418,593.13	35.82%	64.18%	

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

*Yuritzi Alejandra Hermosillo Tejeda*

UC. YURITZI ALEJANDRA HERMOSILLO TEJEDA  
DIRECTORA GENERAL

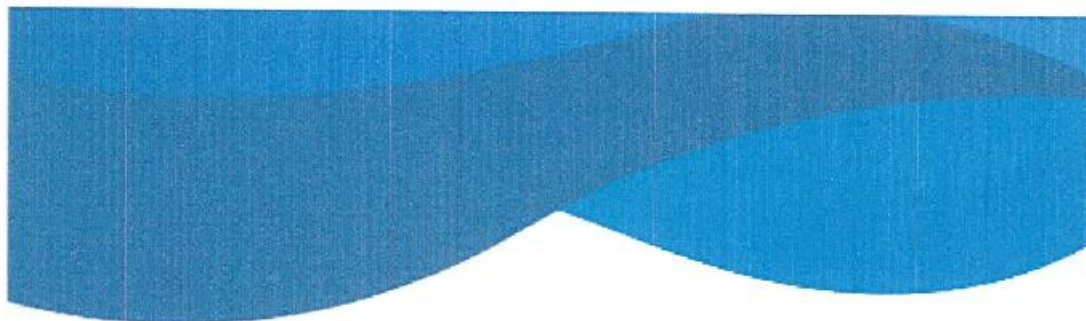
*Javier Orlando González Vázquez*

UC. JAVIER ORLANDO GONZÁLEZ VÁZQUEZ  
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO





**EVALUACIÓN DE PROGRAMAS**  
**Agua Potable Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA)**  
**DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025**



## **Informe de Avances de Gestión Financiera 2025**

*EVALUACION DE PROGRAMAS*

SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN

Primer Avance, al 30 de junio de 2025



## 1. INTRODUCCIÓN

La evaluación del desempeño en la contabilidad gubernamental en México es cada vez más relevante ante la necesidad de fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas en la gestión pública. Este proceso implica medir cómo las entidades gubernamentales utilizan sus recursos financieros, así como la eficiencia y eficacia de sus operaciones.

En este contexto, la contabilidad gubernamental ha contribuido significativamente a la estandarización de la información financiera y presupuestal, además de establecer la obligación de presentar el Informe de Evaluación de Programas y los Avances de Gestión Financiera (conforme al Art. 37, numeral 1, fracción IV de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Jalisco y sus Municipios).

El Organismo Público Descentralizado Sistema de Agua Potable de Zapotlán (SAPAZA) tiene como objetivo extraer, distribuir y abastecer agua potable en cantidad y calidad adecuadas al municipio de Zapotlán el Grande, Jalisco, así como recolectar y tratar aguas residuales.

El sistema cuenta con ocho áreas operativas bajo un único programa presupuestario: Agua Potable. Las áreas son:

- Agua Potable
- Mantenimiento
- Saneamiento
- Comercial
- Administración
- Técnica
- Estudios, Supervisión y Proyectos
- Calidad del Agua

Este informe presenta el avance semestral del ejercicio fiscal 2025, en el cual SAPAZA opera sin Matriz de Indicadores para Resultados (MIR).

## 2. RESULTADOS DE LA GESTIÓN

### 2.1 Programas con Matriz de Indicadores para Resultados

El Sistema de Agua Potable de Zapotlán **no cuenta con programas que incluyan MIR.**

### 2.2 Programas de Gestión (Sin MIR)

Se estableció un único programa general con un indicador de gestión:

**Indicador general:** “Lograr que las metas de trabajo se cumplan con el 100% del presupuesto devengado para el ejercicio fiscal 2025”

Objetivos del Plan de Desarrollo Municipal	Objetivos del Plan Estatal de Desarrollo	Objetivos del Plan Nacional de Desarrollo
<b>16.4</b> Proporcionar servicios públicos de calidad, aprovechando en forma sostenida los recursos hídricos del municipio generando mejoras en la operación del sistema que permitan mejorar la eficiencia en el suministro y el consumo del agua.	<b>O6</b> Agua limpia y saneamiento.	<b>2.</b> Política Social. - Desarrollo sostenible.

Fuente: Municipio de Zapotlán el Grande, Jalisco (2025). Plan de Desarrollo y Gobernanza 2024 -2027. Consulta 1 de julio de 2025

Este indicador agrupa todas las actividades del organismo.

### 2.3 Alineación con el Plan Municipal de Desarrollo 2024-2027

SAPAZA estructuró su Programa Operativo Anual (POA) 2025 con base en el Plan Municipal de Desarrollo, alineándose a sus estrategias y líneas de acción.

#### Obras e inversiones programadas incluyen:

- Sustitución de redes de agua potable y drenaje sanitario en diversas calles del municipio.
- Ampliación del pozo profundo "Punto Sol" y perforación del pozo "Bugambilias", en colaboración con la Comisión Estatal del Agua (CEA).
- Mantenimiento de equipos de bombeo y plantas de tratamiento.
- Suministro de hipoclorito de sodio y polímero catiónico.
- Programa de educación ambiental con visitas escolares, pláticas y eventos masivos.

### 2.4 Presupuesto

- **Ingresos estimados:** \$218,901,184.00
- **Ingresos recaudados (al 30 de junio):** \$133,511,718.54 (60.99%)
- **Presupuesto devengado (egresos):** \$78,418,593.13 (35.82%)



## AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA - PRIMER SEMESTRE 2025

### Sistema de Agua Potable de Zapotlán el Grande, Jalisco

#### 1. PROCESOS CONCLUIDOS

De acuerdo con el artículo 37, numeral 1, fracción III de la **Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios**, los avances de gestión financiera deben contener los **procesos concluidos**, entendiendo estos como aquellos en los que se cumplieron al 100% las metas establecidas o se ejerció el 100% del presupuesto asignado.

Aunque el organismo cuenta con un **único programa general de gestión**, el cual actúa como indicador integral (catalogado como "programa sin MIR"), para efectos del seguimiento presupuestal 2025 se han definido **31 programas de gestión distribuidos por áreas**, de los cuales se reporta el siguiente avance:

##### 1.1 Programas con metas cumplidas o presupuesto ejercido

Se han concluido **3 programas**, los cuales cumplieron al 100% con sus metas o presupuesto:

- **Plásticas escolares**
- **Adquisición de contenedores para sustituir tanques de gas cloro**
- **Ampliación del pozo profundo "Punto Sol" a 50 ml**

#### 2. PROGRAMAS EN PROCESO: AVANCE IGUAL O SUPERIOR AL 50%

Existen **8 programas de gestión** con un avance igual o superior al 50%:

1. Recuperación de cartera vencida
2. Programa **Escuelas Verdes**
3. Análisis microbiológicos a la red de agua potable
4. Suministro de hipoclorito de sodio a equipos de bombeo
5. Análisis certificados para cumplimiento de la NOM-001-1996
6. Suministro de polímero catiónico para lodos en plantas de tratamiento
7. Suministro de gas cloro
8. Mantenimiento preventivo y correctivo de equipos de bombeo

### 3. AVANCES INFERIORES A LAS METAS

#### 3.1 Programas con avance menor al 50%

Se identifican **20 programas** que, durante el primer semestre, presentan avances por debajo de las metas programadas:

##### Área Comercial

- Sustitución de 1500 micromedidores dañados
- Sustitución e instalación de micromedidores

##### Área de Educación Ambiental

- Cursos de verano
- Eventos masivos ambientales
- Apoyo a instituciones educativas

##### Área de Calidad del Agua

- Análisis de cloro residual
- Análisis de control de plantas de tratamiento
- Suministro de polímero MSP-150
- Mantenimiento a equipos dosificadores
- Suministro de gas cloro para desinfección de Catarina 1 y 4
- Adquisición de tanques Rotoplas de 5000 litros
- Equipamiento de motobombas para químicos

##### Área de Supervisión y Proyectos

- Sustitución de red de agua potable y drenaje sanitario en:
  - Calle Moctezuma (entre Vicente Mendiola y López Mateos)
  - Calle Jesús García del Río (entre Moctezuma y Toishtona)
  - Calle Antonio Alcalde (entre Moctezuma y Toishtona)
- Perforación del pozo "Bugambilias" en colaboración con la Comisión Estatal del Agua (CEA)

#### 4. EVALUACIONES INTERNAS Y MONITOREO DE PROGRAMAS

Cada área presupuestal realiza evaluaciones internas mediante mecanismos específicos:

- **Comercial:** Sistema "Agua Soluciones" para control de medidores y cartera vencida
- **Educación Ambiental:** Bitácoras firmadas por representantes institucionales
- **Calidad del Agua y Saneamiento:** Evidencias de entrega de químicos y análisis certificados
- **Agua Potable, Mantenimiento y Técnica:** Bitácoras diarias de mantenimiento supervisadas por la Subdirección Técnica
- **Supervisión y Proyectos:** Expedientes y estimaciones controladas por el área de proyectos

El seguimiento de avances y metas se incluye en el **formato F12**, reportando el **presupuesto devengado**.

#### 5. INDICADOR GENERAL DE GESTIÓN

El programa general del Sistema Operador es:

**"Abastecer de agua potable de calidad, alcantarillado, drenaje y saneamiento al municipio de Zapotlán el Grande, Jalisco"**

Este se mide mediante el **indicador general**:

**"Lograr que las metas de trabajo se cumplan con el 100% del presupuesto devengado para el ejercicio fiscal 2025"**

**Avance registrado al primer semestre:**

 **35.82%**

#### 6. REFORMULACIÓN DE PROGRAMAS

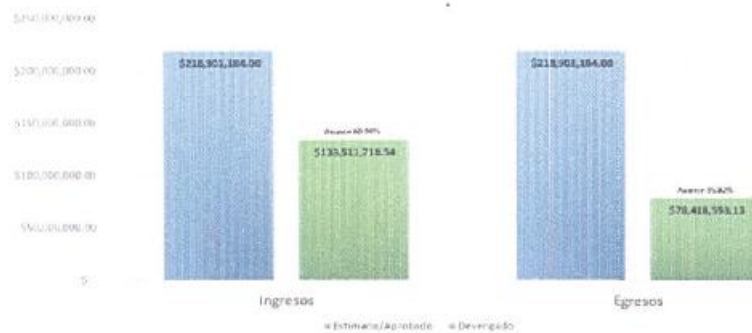
Durante el periodo de enero a junio de 2025 **no se realizaron reformulaciones**. Sin embargo, se contempla integrar nuevas acciones en el segundo semestre que **fortalecerán el Plan Operativo Anual 2025**, sin modificar la estructura original del mismo.



## 7. ANEXOS PENDIENTES

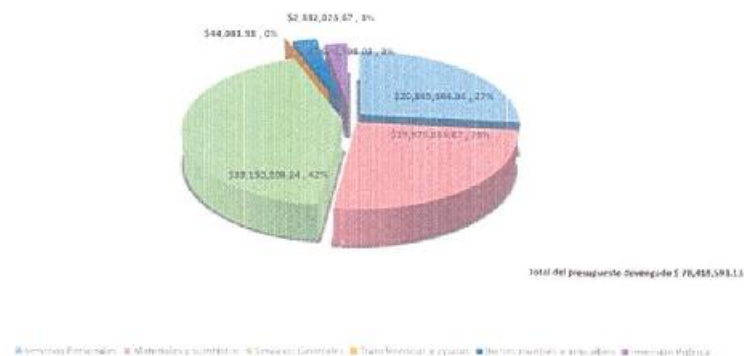
A continuación se presentan las siguientes gráficas. La primera muestra el comparativo del presupuesto de ingresos estimado y el presupuesto aprobado versus el presupuesto devengado respectivamente.

### Comparativo de presupuesto de ingresos estimado/aprobado Vs devengado



La segunda muestra la distribución por capítulo del presupuesto devengado al 30 de junio de 2025.

### Distribución del presupuesto devengado al 30 de junio 2025



En seguida se muestra el avance de programas de las diversas áreas que conforman el programa operativo anual 2025.

DENOMINACIÓN	TIPO DE INDICADOR	DIMENSION A MEDIR			UNIDAD DE MEDIDA	VALOR DE LA META		AVANCE DE Valor de la Meta (B/A)
		Presión	Medida	Extensión		Absoluto (A)	Relativo (B)	
REPARACIÓN E INSTALACIÓN DE 1000 HORRIMEDIDORES	Gratuito		X		Piezas	1,500.00	407.50	27.17%
SUSTITUCIÓN DE 1000 HORRIMEDIDORES DAÑADOS EN EL MUNICIPIO	Gratuito		X		Piezas	1,000.00	123.20	12.32%
RECOLECCIÓN DE LA CARTA VOTIVA	Gratuito		X		Porcentaje	5.00	2.63	52.60%
PLANTAS ESCOLARES	Gratuito		X		Piezas	200.00	275.00	137.50%
ESQUELAS VERDES	Gratuito		X		Esqueles	0.00	3.00	50.00%
VOTOS INICIATIVAS AMBIENTALES	Gratuito		X		Eventos	10.00	4.00	40.00%
CURSOS DE VERANO	Gratuito		X		Cursos	2.00	0.00	0.00%
APOYO A INSTITUCIONES VIO MUJERES	Gratuito		X		Entrevistas	10.00	4.00	40.00%
REALIZAR ANÁLISIS MICROBIOLÓGICOS EN RED DE AGUA POTABLE	Gratuito		X		Análisis	1,040.00	690.00	67.89%
REALIZAR ANÁLISIS DE CLORO RESERVA EN RED DE AGUA POTABLE	Gratuito		X		Análisis	2,900.00	900.00	31.03%
ANÁLISIS DE CONTROL DE PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gratuito		X		Análisis	205.00	90.00	43.90%
SUMINISTRO DE EQUIPO DE PROTECCIÓN PERSONAL	Gratuito		X		Kg	100,000.00	25,370.00	25.37%
SUMINISTRO DE POLÍMEROS PARA TRATAMIENTO	Gratuito		X		Kg	745,000.00	313,480.00	42.08%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DOSIFICADORES	Gratuito		X		Pza	820.00	230.00	28.05%
SUMINISTRO DE GAS CLORO PARA DESINFECCIÓN DE CANTINA Y V	Gratuito		X		Kg	10,000.00	4,578.80	45.79%
ADQUISICIÓN DE UNIDAD DE BOMBEO DE CAPACIDAD PARA GAS CLORO PLANTAS DE TRATAMIENTO CANTINA Y V	Gratuito		X		Pza	5.00	3.00	100.00%
TRABAJOS PINTALES DE 500 L	Gratuito		X		Pza	0.00	2.00	40.00%
SUMINISTRO DE MATERIALES PARA QUEBROS	Gratuito		X		Pza	5.00	1.00	20.00%
ANÁLISIS CERTIFICADOS PARA EL CUMPLIMIENTO NOM-051-1996 EN LA PLANTA Y V	Gratuito		X		Humano	40.00	26.00	30.00%
SUMINISTRO DE POLÍMEROS CARBONOS PARA LOGROS EN PLANTAS DE TRATAMIENTO Y V	Gratuito		X		Kg	1,000.00	2,433.00	50.66%
SUMINISTRO DE GAS CLORO A PLANTAS DE TRATAMIENTO Y V	Gratuito		X		Kg	25,000.00	10,900.00	43.60%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN LA CALLE MUJERES, ENTRE VICENTE MENDOZA Y URBES, ENTRE	Gratuito		X		Piezas	1,100,000.00	0.00	0.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN LA CALLE JESUS GARCIA DEL RIO, ENTRE MUJERES Y TOSTONA	Gratuito		X		Piezas	638,700.00	0.00	0.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN LA CALLE ANTONIO GALANDE, ENTRE VICENTE MUJERES Y TOSTONA	Gratuito		X		Piezas	920,000.00	0.00	0.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE MUJERES, ENTRE LAS CALLES VICENTE MENDOZA Y URBES, ENTRE	Gratuito		X		Piezas	547,500.00	0.00	0.00%
SUSTITUCIÓN DE LA RED DE DRENAJE SANITARIO EN LA CALLE JESUS GARCIA DEL RIO, ENTRE MUJERES Y TOSTONA	Gratuito		X		Piezas	941,000.00	0.00	0.00%
SUSTITUCIÓN DE RED DE AGUA POTABLE EN LA CALLE ANTONIO GALANDE, ENTRE VICENTE MUJERES Y TOSTONA	Gratuito		X		Piezas	1,074,000.00	0.00	0.00%
ADQUISICIÓN DE UNIDAD LÍNEA DE PISO PROFUNDO DE AGUA POTABLE DE 1000 L DE PROFUNDIDAD PUNTO 300	Gratuito		X		Piezas	1,000.00	1,000.00	100.00%
REPARACIÓN DE PISO PROFUNDO DE 1000 L "SUSAMBIENTE" GOBIERNO DE COAHUILA CON CEA	Gratuito		X		Piezas	2,000,000.00	700,000.00	35.00%
MANTENIMIENTO A EQUIPOS DE BOMBEO	Gratuito		X		No. Mantenimientos	NA	70	93.00%
MANTENIMIENTO A PLANTAS DE TRATAMIENTO	Gratuito		X		No. Mantenimientos	70	22	31.43%


Melón 100%	2
Melón superior al 50%	8
Melón menores 50%	20
	30

## REFERENCIAS DOCUMENTALES

- Consejo Nacional de Armonización Contable, 2025. Página de consulta: [CONAC | Normatividad Vigente <https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad Vigente>](https://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente).
- Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, 2025. Página de consulta: [INDETEC <https://www.indetec.gob.mx/>](https://www.indetec.gob.mx/)
- Municipio de Zapotlán el Grande Jalisco, 2025. Plan de Desarrollo y Gobernanza 2024-2027. Página de consulta: [plan-municipal-de-desarrollo-y-gobernanza-2024-2027.pdf](http://www.ciudadguzman.gob.mx/Documentos/Paginas/4f1b84c6-6120-4339-893a-43d0bb26df2f/plan-municipal-de-desarrollo-y-gobernanza-2024-2027.pdf) (ciudadguzman.gob.mx) <http://www.ciudadguzman.gob.mx/Documentos/Paginas/4f1b84c6-6120-4339-893a-43d0bb26df2f/plan-municipal-de-desarrollo-y-gobernanza-2024-2027.pdf>.

  
LIC. YURITZI ALEJANDRA  
HERMOSILLO TEJEDA  
DIRECTORA GENERAL



  
LIC. JAVIER ORLANDO  
GONZÁLEZ VÁZQUEZ  
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO



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





Capital 5000 (Modificas)	Avance del Valor programado 1 (Numerador)	Avance del Valor programado 2 (Denominador)	Avance del Capital 1000 (Devengado)	Avance del Capital 2000 (Devengado)	Avance del Capital 3000 (Devengado)	Avance del Capital 4000 (Devengado)	Avance del Capital 5000 (Devengado)	Avance del Capital 6000 (Devengado)	Avance del Capital 7000 (Devengado)	Avance del Capital 8000 (Devengado)	Avance del Capital 9000 (Devengado)
0.00	7641153.13	2185011.84	20,845,844.36	39,979,886.87	53,150,108.24	64,031.98	2,332,013.67	2,079,598.03	0.00	0.00	0.00
			20,845,844.36	39,979,886.87	53,150,108.24	64,031.98	2,332,013.67	2,079,598.03	0.00	0.00	0.00