

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024**

### **a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

#### **1. Introducción**

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos. A su vez, debe ser útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas.

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

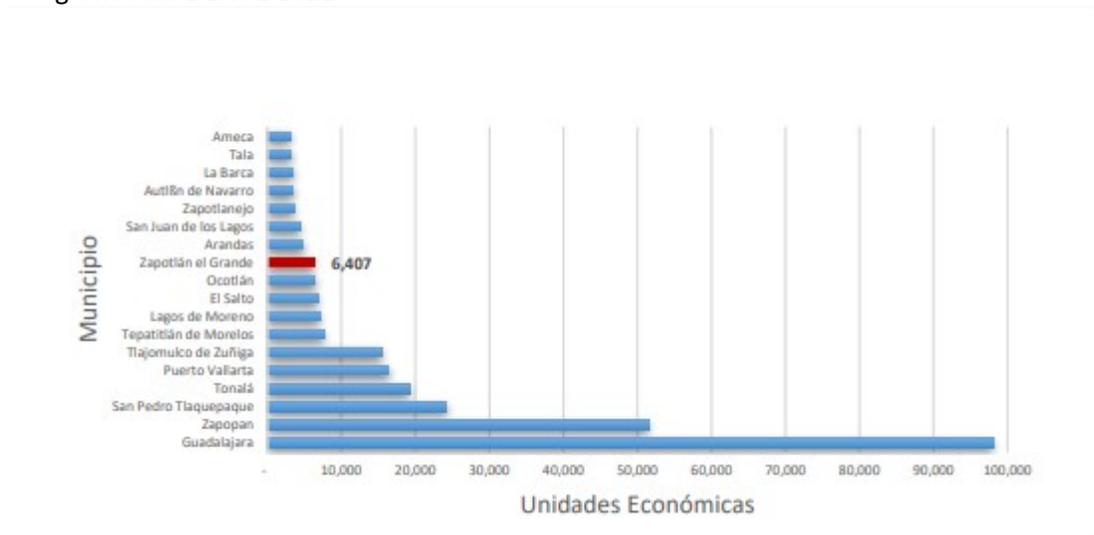
##### **a. Distribución de los habitantes en cuanto a las actividades económicas**

El municipio de Zapotlán el Grande, de acuerdo con datos del conteo de Población y Vivienda del INEGI (2020), contó con una población de 115,141 habitantes, generando un crecimiento del 14.5 en comparación a 2010, que representó el 34.3 por ciento de la población regional. La población se compuso por 48.4 por ciento hombres, y 51.2 por ciento mujeres, de acuerdo con el Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática 2020. Ciudad Guzmán es la Cabecera Municipal de la localidad y la más poblada, con 97 mil 750 habitantes, representando el 97.2 por ciento de la población. En segundo término, se encuentra La Mesa (El Fresno) con el 0.8, Atequizayán con el 0.4, Los depósitos con el 0.1 por ciento y Rancho de Don Luis Martínez con el 0.04 por ciento del total municipal.

Zapotlán el Grande a lo largo de su historia contemporánea se ha caracterizado como uno de los municipios del sur de Jalisco con gran capacidad de liderazgo cultural, educativo, turístico, comercial y agroalimentario, que sin lugar a duda generan un reto para la presidencia municipal en la gestión para dar continuidad al fortalecimiento de un crecimiento ordenado, sostenido y sustentable considerando la gran riqueza natural de la que somos poseedores. Con una población de 115,141 habitantes (48.8% hombres y 51.2% mujeres) generando un crecimiento del 14.5 en comparación a 2010.

Durante el periodo 2021, Zapotlán el Grande ocupó el lugar número 11 de los municipios con mayor número de unidades económicas establecidas en su territorio, representando el 1.69% de unidades establecidas en todo el Estado de Jalisco de acuerdo con el siguiente

grafico del DENUE 2021



Cabe destacar a efecto de puntualizar las cifras que servirán de base para generar los indicadores y metas en la planeación del presente trienio, que desde 2019, se mantuvo la contracción del indicador de unidades económicas establecidas en la localidad, con un factor porcentual de -5.87%, pasando de 6,700 (2018), a 6,306 unidades, entre los periodos 2020 y 2021. Sin embargo, no obstante, la emergencia sanitaria a la que se hizo referencia con anterioridad la recuperación paulatina con reapertura de las mismas en 6,407 unidades económicas, sin alcanzar el máximo histórico de 6,700 del año 2018, Referenciado anteriormente. Para efectos de puntualizar de forma gráfica los comportamientos del crecimiento y contracción de las mencionadas unidades económicas, se despliega el siguiente cuadro comparativo en el que se desglosan los periodos 2015 a 2021.

### Comparativo del comportamiento porcentual de unidades económicas por año

Año	Micro	Pequeña	Mediana	Grande	Total	% Incremento
2015	6,154	308	60	10	6,532	
2016	6,245	337	56	5	6,643	1.70%
2017	6,279	343	55	5	6,682	0.59%
2018	6,279	338	57	26	6,700	0.27%
2019	5,844	365	69	28	6,307	-5.87%
2020	5,943	375	79	7	6,404	1.54%
2021	5,941	375	79	21	6,407	0.05%

Fuente: Elaboración propia con base en información del Directorio Estadístico Nacional de Unidades Económicas (DENUE)

Considerando que las (MPYMES) micro, pequeñas y medianas empresas, forman parte del punto de equilibrio económico de Zapotlán el Grande, también forman la mayor parte de las unidades económicas en la localidad, y son las principales generadoras de empleo formal y su comportamiento es el pulso del crecimiento de la economía municipal. Cabe destacar como parte importante del diagnóstico de este apartado que de las 6,407 unidades económicas del 2021 el

90.95% son microempresas, el 5.74% son pequeñas, el 1.21% son medianas y el .32% son grandes empresas.

Por otra parte, durante 2021 el comercio ocupó el 43% del total de unidades económicas, destacando el comercio de abarrotes; En tanto que la industria también ocupó el 12% predomina la elaboración de tortillas de maíz y molienda de nixtamal. Finalmente, el ramo de servicios ocupó el 43% destacando la preparación de alimentos.

### Unidades económicas por actividad en el 2021

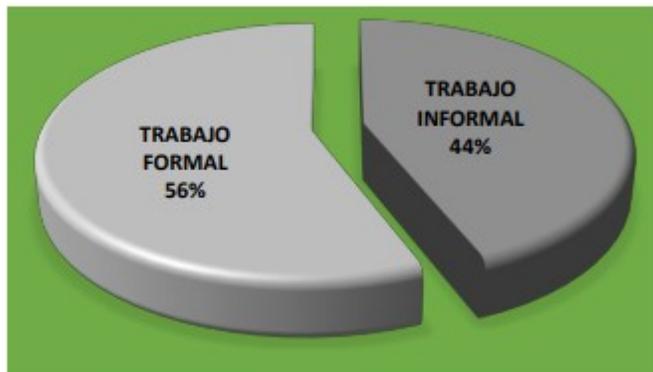
Año	Agroalimentario	Minería y Generación de energía	Industria	Comercio	Servicios	Ac. Gubernamental	Total
2021	5	5	749	2,760	2,767	121	6,407

Fuente: Elaboración propia con base en información del Directorio Estadístico Nacional de Unidades Económicas (DENUE) 2021

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

De los 72,669 habitantes en edad de trabajar, el 96.85% es decir 70,380 habitantes se encuentran laborando. De los cuales 39,408 están en la formalidad y 30,971 trabajan en la informalidad. La tasa de desocupación al 2020 es de 3.15%.

### Porcentaje de población ocupada al 2020



Fuente: Elaboración propia con base en información del censo de población y vivienda 2020

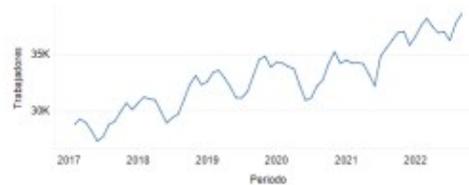
Trabajadores Asegurados En los últimos 5 años el municipio ha presentado una tendencia positiva en la creación de fuentes de trabajo formal. Al cierre del tercer trimestre del 2022 Zapotlán el Grande contaba con 38,531 empleos registrados ante el IMSS, lo que representa el 2.1% de la fuerza laboral del Estado de Jalisco.

## Trabajadores Asegurados al IMSS Tercer Trimestre del 2022

	Población
México	21,409,358
Jalisco	1,849,999
Zapotlán el Grande	38,531

Fuente: Elaboración propia con base en información del IMSS 2022, IIEG

## Histórico de Trabajadores Asegurados al IMSS Zapotlán el Grande



Fuente: Elaboración propia con base en información del IMSS 2017-2022, IIEG

En la cuestión de paridad de género en acceso a la igualdad de oportunidades de trabajo el 63.60% es para los hombres y el 36.40% para las mujeres.

## Trabajadores asegurados por sexo al Tercer Semestre del 2022



Fuente: Elaboración propia con base en información del IMSS, IIEG

La agroindustria es el sector que genera el mayor número de empleos formales con el 44.98%, seguido por el comercio con el 16.65% y prestador por los servicios sociales y comunales con el 9.94%. A pesar de que la agroindustria es la principal fuente generadora de empleo el 60% de los trabajadores son temporales, en cambio el resto de las actividades económicas en promedio tienen al 90% de sus trabajadores con trabajo permanente.

## Trabajadores asegurados actividad Tercer Semestre del 2022

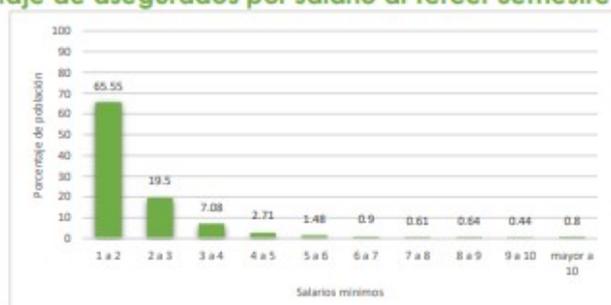
Tipo	Total, Asegurados					
	Empleos	%	Eventuales	%	Permanentes	%
Agricultura, ganadería, silvicultura y caza	17,344	44.98%	10,564	61%	6,780	39%
Comercio	6,421	16.65%	503	8%	5,918	92%
Industria de la construcción	1,804	4.68%	836	46%	968	54%
Industria eléctrica y suministro de agua potable	309	0.80%	24	8%	285	92%
Industrias de transformación	3,429	8.89%	218	6%	3,211	94%

Tipo	Total, Asegurados					
	Empleos	%	Eventuales	%	Permanentes	%
Industrias extractivas	170	0.44%	-	0%	170	100%
Servicios para hogares, personas y empresas	3,370	8.74%	112	3%	3,258	97%
Servicios sociales y comunales	3,834	9.94%	221	6%	3,613	94%
Trasportes y comunicaciones	1,880	4.88%	202	11%	1,678	89%
<b>Total</b>	<b>38,561</b>		<b>12,680</b>		<b>25,881</b>	

Fuente: Elaboración propia con base en información del IMSS, IIEG

El 85% de la población asegurada recibe de 1 a 3 salarios mínimos, en tanto que el 7% percibe de 3 a 4 salarios mínimo y el 8 por ciento de la población percibe entre 5 y 10 salarios mínimos.

### Porcentaje de asegurados por salario al Tercer Semestre del 2022



Fuente: Elaboración propia con base en información del IMSS, IIEG

La principal actividad económica a diciembre del 2021 es el Comercio, la cual ocupa el 39% de todos los comercios, en tanto que los servicios de hospedaje y preparación de alimentos es la segunda actividad de relevancia con el 17% y otros tipos de servicios ocupan el 11%.

### Número de unidades económicas por actividad al 2021

Actividad	Actividades económicas
(11) Agricultura, cría y explotación de animales, aprovechamiento	5
(21) Minería	0
(22) Generación, transmisión y distribución de energía eléctrica, suministro de agua y de gas por ductos al consumidor final	3
(23) Construcción	37
(31-33) Industrias manufactureras	616
(43) Comercio al por mayor	239

Actividad	Actividades económicas
(46) Comercio al por menor	2464
(48-49) Transportes, correos y almacenamiento	45
(51) Información en medios masivos	15
(52) Servicios financieros y de seguros	86
(53) Servicios inmobiliarios y de alquiler de bienes muebles e intangibles	48
(54) Servicios profesionales, científicos y técnicos	204
(55) Corporativos	0
(56) Servicios de apoyo a los negocios y manejo de desechos y servicios de remediación	75
(61) Servicios educativos	175
(62) Servicios de salud y de asistencia social	279
(71) Servicios de esparcimiento culturales y deportivos, y otros servicios recreativos	64
(72) Servicios de alojamiento temporal y de preparación de alimentos y bebidas	735
(81) Otros servicios excepto actividades gubernamentales	1110
(93) Actividades legislativas, gubernamentales, de impartición de justicia y de organismos internacionales y extraterritoriales	106

Fuente: DENUE 2021

### Número de unidades económicas por actividad al 2021



### 3. Autorización e Historia

En el año de 1948 se instalan en nuestra ciudad las primeras seis mil tomas de agua potable, siendo presidente municipal el Sr. Alfonso Moreno Vera. Del año 1980 a 1983 los servicios de agua potable y alcantarillado estaban bajo el auspicio del SAPAJAL organismo del Estado, debido a que los resultados no fueron los esperados en 1984 estos servicios pasan nuevamente a ser administrados por el Municipio.

Después del sismo de 1985 nuestra población pierde cerca de 200 casas y la reconstrucción conlleva un crecimiento acelerado y sin planeación, en el que se construyen casas en asentamientos irregulares sin prever de donde se les iban a dotar de los servicios de agua potable y alcantarillado. Motivo por el cual se inicia un programa de perforación de pozos profundos.

Con el apoyo de la Comisión de Reconstrucción del Sur, en el periodo del Lic. Miguel Flores Casillas se perforan los pozos 9, 10, 11 y 12.

Y en el periodo del Lic. León Elizondo Díaz, con la participación del Gobierno del Estado se perforan los pozos 14, 15, 16, 17, 18 y 19.

En el 2005 después de analizar la problemática del agua en nuestra ciudad y con la finalidad de retomar el lema "LO DEL AGUA AL AGUA" y que el servicio de agua potable realmente sea SUSTENTABLE, con todo el apoyo del Lic. Humberto Álvarez González presidente municipal y de todo el cuerpo de Regidores, el día 20 de julio del mismo año se aprueba la creación del organismo público descentralizado **"SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE ZAPOTLÁN DEL GRANDE, JALISCO" (SAPASZA).**

A partir de julio del 2007 la dependencia cambia de razón social, debido a la problemática que se presentaba en el proceso de facturación y por consiguiente en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público estableciéndose fiscalmente como **"Sistema de Agua Potable de Zapotlán" (SAPAZA).**

Actualmente el Sistema de Agua Potable cuenta con 17 equipos de extracción y 2 plantas de tratamiento y es dirigido por el Dr. Alfonso Delgado Briseño quién tomo posición del cargo en octubre del 2015.

En el año 2017 con una producción promedio de 30 litros por segundo, fue inaugurado e incorporado 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 el año 2019 fue perforado el Pozo Catarina V, mismo que sustituyó al Pozo Catarina III debido a que se pretende mejorar la calidad del agua, y de extraer 19 l/s con el pozo Catarina III, actualmente se extraen a casi 50 l/s con el Pozo Catarina V.

En el año 2020 fue integrado el Pozo Granada con más de 300 metros de profundidad motor 150 HP y un aforo de 60 l/s.

El año 2021, fue el año en el que se reperfirió el Pozo 16, ampliado de 350 mts a 400 mts de profundidad y un Ademe ampliado de 14" a 22"

En el mismo año 2021, se terminaron en la primera etapa las oficinas administrativas propiedad del Organismo, ubicadas en la Av. Pedro Ramírez #2200.

También se realizó el equipamiento del Pozo Antorcha Campesina, en donde se beneficiaron 211 propietarios.

En el año 2022 se equipó el Pozo reperforado No. 25 ubicado en la colonia La Providencia.

En el Municipio de Zapotlán el Grande el Sistema de Agua Potable cuenta a junio del año 2023 con 20 equipos de extracción, 2 plantas de tratamiento, un humedal artificial, 17 tanques de mampostería superficiales y 4 tanques elevados. Este Organismo es dirigido por el Arq. Victor Hugo Ochoa Neira desde el mes de octubre de 2021, a la fecha.

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

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

El objetivo social del Sistema de Agua Potable de Zapotlán es otorgar el servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento en el municipio de Zapotlán el Grande.

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

Las que se deriven del ejercicio de sus facultades y obligaciones establecidas en el Reglamento de prestación de servicios del mismo organismo.

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

El ejercicio fiscal de este organismo comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

##### **d) Régimen Jurídico**

El Sistema de Agua Potable tiene el régimen de persona Moral con Fines no Lucrativos.

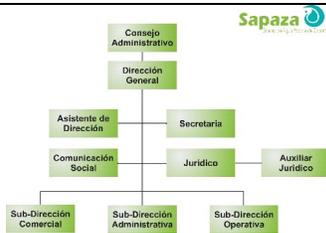
##### **e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones a que esté obligado a pagar o retener.**

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

Asimismo, se realizan las retenciones sobre: arrendamiento y 5 al millar a las obras.

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

La estructura organizacional básica aprobada se presenta a continuación:



**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 PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el 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 la 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 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 los cierre contable aplicables al termino del año fiscal.

**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.

**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. Asimismo 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

INGRESOS	AL 30 DE JUNIO DE 2024
Derechos	115'782,767.70
Otros ingresos y beneficios	1'322,020.03
Productos financieros	1'293,068.74
<b>Total</b>	<b>118'397,856.47</b>

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

PASIVO	IMPORTE
Pasivo Circulante	11,437,014.47
Cuentas por pagar a corto plazo	7'082,707.84
Otros pasivos a corto plazo	4'354.306.63
Pasivo No Circulante	0
Cuentas por pagar a largo plazo	0
<b>Total Pasivo</b>	<b>11'437,014.47</b>

## 12. Calificaciones otorgadas

El Organismo no ha solicitado ninguna calificación en el período.

## 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 la actualidad se cuenta con la facilidad de pago de los recibos de los usuarios en 2 de las principales tiendas de conveniencia de la Ciudad, así como el pago por medio de la página de SAPAZA en internet, y en Plaza Zapotlán para mayor comodidad de los

usuarios, ( Av Gobernador Alberto Cardenas Jiménez 565, 19 de Septiembre, 49000 Zapotlán el Grande, Jal.) En temporada alta que es de enero a marzo se abren cajas de cobro también en el Panteón Municipal (C. José Vasconcelos LB, Cd Guzmán Centro, 49052 Cdad. Guzmán, Jal.) y en la oficinas de la Presidencia Municipal (Av. Cristóbal Colón 62 Centro, Ciudad Guzmán, Jalisco. )

#### **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.

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2024**

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ .00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION	\$ .00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 28,951.29
<b>Suma</b>	<b>28,951.29</b>

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$ .00	
PARTICIPACIONES	\$ .00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 28,951.29	100

Representa los ingresos obtenidos por el pago de terceros por avería de alguna tubería, y que son ingresos esporádicos que no tienen una subcuenta específica.

Existe \$9,619.15 que son ingresos por los ajustes de IVA que se realizan a final de mes por diferencias en lo registrado por el sistema de cobranza y lo timbrado ante el SAT.

**Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe
INGRESOS POR GESTION	\$ 22,603,492.96
<b>Suma</b>	<b>22,603,492.96</b>

Representa el total de los ingresos del Organismo en el período 2do trimestre 2024

**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	Importe
PRODUCTOS FINANCIEROS	\$ 645,336.33

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>Suma</b>	<b>645,336.33</b>

La cuenta producto financieros forma parte de la cuenta Otros Ingresos y Beneficios, y representa los intereses generados en las cuentas bancarias que el Organismo maneja en 2 instituciones distintas, BANORTE Y BANCO DEL BAJIO.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 20,776,740.44
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ .00
PARTICIPACIONES	\$ .00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ .00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>20,776,740.44</b>

Representa el gasto total de nóminas general y eventual, incluyendo las prestaciones.

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 9,710,031.87	46.74

Representa el gasto de sueldos de los empleados adscritos en la Nómina General; confianza, base y sindicalizados.

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 9,710,031.87
<b>Suma</b>	<b>9,710,031.87</b>

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

**Activo**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 404,034.98	\$ 359,113.55
BANCOS/TESORERÍA	\$ 52,981,924.86	\$ 7,559,309.37
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>53,385,959.84</b>	<b>7,918,422.92</b>

El efectivo representa la cantidad que se encuentra en caja recaudadora como fondo y en caja cierre que son los depósitos de fin de mes en tarjetas y/o cheques que se contabilizan en bancos hasta el mes efectivamente que se visualizan en firme los depósitos.

### 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	\$ 24,014.21
CAJA CIERRE	380,019.91
<b>Suma</b>	<b>404,034.12</b>

### Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE	\$ 67,137.65
BBVA	\$ 113,437.14
BAJIO	\$ 52,801,350.07
<b>Suma</b>	<b>52,981,924.86</b>

### Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Banco	Importe
BAJIO PRODDER	\$ 6,417.51
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>6,417.51</b>

El saldo es propiedad y de libre disponibilidad de SAPAZA, ya que no forma parte de ningun reintegro, pero se mantiene para existencia de la cuenta en el Banco.

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

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 27,606,326.46	\$ 24,116,172.48
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 229,193.08	\$ 30,419.91
<b>Suma</b>	<b>27,835,519.54</b>	<b>24,146,592.39</b>

Prestamos a la cuenta del Fondo de Ahorro, Prestamo a empleados, IVA acreditable, IVA a favor. Así como Anticipo a Contratistas.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

*Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada.*

**Bienes Muebles**

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 984,868.37	\$ 832,622.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 78,843.59	\$ 74,343.59
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 9,728,364.93	\$ 9,587,864.93
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 21,558,257.05	\$ 20,227,945.10
<b>Total BIENES MUEBLES</b>	<b>32,350,333.94</b>	<b>30,722,775.88</b>

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

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 4,528,354.51	\$ 4,528,354.51

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

VIVIENDAS	\$ .00	\$ .00
<b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR</b>	<b>4,528,354.51</b>	<b>4,528,354.51</b>

**Depreciaciones**

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 14,592,747.11	\$ 14,592,747.11
<b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU</b>	<b>14,592,747.11</b>	<b>14,592,747.11</b>

**Amortizaciones**

Concepto	2024	2023
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
JUANA PAREDES LUGO	\$ 107,068.00
<b>Suma</b>	<b>107,068.00</b>

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

El patrimonio contribuido no tuvo modificación alguna.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

**Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Del 01/ene/2024 Al 30/jun./2024

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión 07/ago./2024 09:53 a. m.

Usu: vquintana

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023</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>
APORTACIONES	\$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 2023</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$47,768,820.87</b>	<b>\$12,050,254.37</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$59,819,075.24</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$12,050,254.37	\$0.00	\$12,050,254.37
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$47,696,427.36	\$0.00	\$0.00	\$47,696,427.36
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 2023</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 2023</b>	<b>\$4,439,394.51</b>	<b>\$47,768,820.87</b>	<b>\$12,050,254.37</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$64,258,469.75</b>
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
APORTACIONES	\$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 2024</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$12,050,254.37</b>	<b>\$37,073,180.73</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$49,123,435.10</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$49,123,435.10	\$0.00	\$49,123,435.10
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$12,050,254.37	-\$12,050,254.37	\$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	\$0.00	\$0.00	\$0.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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>\$4,439,384.51</b>	<b>\$59,819,075.24</b>	<b>\$49,123,435.10</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$113,381,904.85</b>

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

**Efectivo y equivalentes**

Se muestra el saldo al final del período de efectivo y bancos

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Efectivo	404,034.98	359,113.55
Bancos/Tesorería	52,981,924.86	7,559,309.37
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>53,385,959.84</b>	<b>7,918,422.92</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  
ESTADO DE JALISCO**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 30/jun./2024  
(Cifras en pesos)

Uer: vquintana  
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y  
hora de Impresión

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$117,075,836.44</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$1,322,020.03</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$1,293,068.74
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	\$28,951.29
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
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$118,397,856.47</b>



**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN  
ESTADO DE JALISCO**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 30/jun./2024  
(Cifras en pesos)

Usu: vquintana  
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Fecha y  
hora de Impresión

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$74,547,293.01</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$24,817,044.55</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$19,539,264.46
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$152,246.11
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$4,500.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$137,051.72
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,330,311.95
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	\$2,633,603.50
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$1,020,066.81
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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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>\$19,544,172.91</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$4,908.45
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00



**SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN  
ESTADO DE JALISCO**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 30/jun./2024

Usu: vquintana

Rep: rptConciliacionPresupuestal

hora

(Cifras en pesos)

3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
<b>4. Total De Gastos Contables</b>	<b>\$69</b>

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

Las Notas de Memoria contienen 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 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**

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares  
Bienes concesionados o en comodato

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

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>66,996,554.66</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	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 175,453,361.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 58,377,524.56
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ .00
Ley de Ingresos Devengada	\$ .00 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ .00

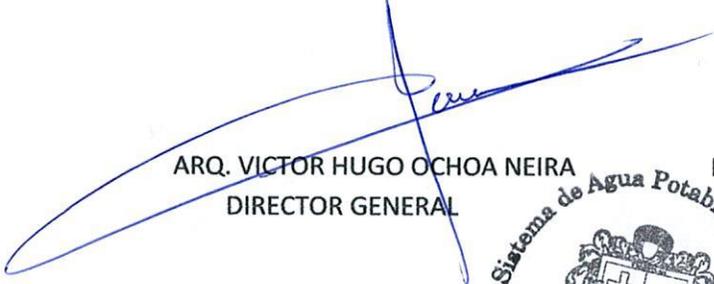
\* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 175,453,361.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 63,084,679.99
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ .00

Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ .00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ .00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ .00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ .00

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

  
ARQ. VICTOR HUGO OCHOA NEIRA  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. JAVIER ORLANDO GONZALEZ VAZQUEZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

