

SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN (SAPAZA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Explica aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORA	\$.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 503,853.63
Suma	\$ 503,853.63

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	0
PARTICIPACIONES	\$.00	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 503,853.63	100

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
DERECHOS	\$ 110'667,334.85
APROVECHAMIENTOS	0
Suma	\$ 110'667,334.85

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 504,221.96
Suma	\$ 504,221.96

Gastos y Otras Pérdidas:

Explica aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 10'259,965.96

Concepto	Importe
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 5'143,033.59
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ -
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y M	\$ -
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ -
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$ -

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	\$ 5'143,033.59
Suma	19,528,517.72

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

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

EFFECTIVO	\$ 992,353.75	\$ 742,429.48
BANCOS/TESORERÍA	\$ 89'919,525.10	\$ 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 AD	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	90'911,878.85	13,487,453.43

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	\$ 58,319.75
CAJA CIERRE	\$ 934,033.14
Suma	992,352.89

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO DEL BAJO	\$ 89'307,125.42
BANORTE	\$ 24,471.95
BBVA	\$ 587,927.73
Suma	\$ 89'919,525.10

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
BANCO DEL BAJIO PRODDER	\$ 1,721.55
Suma	1721.55

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

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 34'961,274.44	\$ 32,320,312.84
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 26,834.25	\$ 26,600.91
Suma	\$ 34'988,108.69	\$ 32,346,913.75

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$97,586.55	\$1,203,371.31
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		78,843.59
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$10,285,520.10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$617,438.64	\$23,235,787.60
Total BIENES MUEBLES	715,025.19	34,803,522.60

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 4,528,354.51	\$4,528,354.51
VIVIENDAS	\$ -	\$-
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 4,528,354.51	4,528,354.51

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 16,126,113.96
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU		16,126,113.96

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 707.40	\$ 707.40
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	707.4	707.4

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA



SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLÁN ESTADO DE JALISCO Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01/ene/2025 Al 31/mar./2025

Utr: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión 13/may./2025
02:39 p. m.

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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$4,439,394.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,439,394.51
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$59,819,075.24	\$13,847,151.10	\$0.00	\$73,666,226.34
RESULTADOS 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
REVALÚOS	\$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
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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$4,439,394.51	\$59,819,075.24	\$13,847,151.10	\$0.00	\$78,105,620.85
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025	\$0.00	\$13,847,151.10	\$60,213,683.26	\$0.00	\$74,060,834.36
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$74,032,994.36	\$0.00	\$74,032,994.36
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$13,847,151.10	-\$13,847,151.10	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$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	\$27,840.00	\$0.00	\$27,840.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025	\$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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	\$4,439,394.51	\$73,666,226.34	\$74,060,834.36	\$0.00	\$152,166,455.21

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	\$ 992,353.75	\$ 742,429.48
Bancos/Tesorería	\$ 89'919,525.10	\$ 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	\$ -	\$ -
Total	90'911,878.85	13'487,453.43

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



Urn: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN
ESTADO DE JALISCO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2025 al 31/mar./2025
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión 13/may./2025 02:43 p. m.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$110,667,334.85
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$503,853.63
2.1 Ingresos Financieros	\$504,221.96
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	-\$368.33
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$111,171,188.48