

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|-------------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 7,559,309.37 | \$ 14,569,776.84 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ - | \$ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 7,559,309.37 | \$ 14,569,776.84 |

Efectivo

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

| Concepto | Importe |
|------------------|----------------------|
| CAJA CHICA | \$ 15,000.00 |
| CAJA CIERRE | \$ 329,881.33 |
| CAJA RECAUDADORA | \$ 14,231.36 |
| Suma | \$ 359,112.69 |

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 | \$ 7,602,527.85 |
| BANORTE | -\$ 11,710.49 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | |
|-------------|-----------|---------------------|
| BBVA | -\$ | 31,501.87 |
| SANTANDER | -\$ | 6.12 |
| Suma | \$ | 7,559,309.37 |

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) | \$ | 6,028.94 |
| | \$ | - |
| Suma | \$ | 6,028.94 |

La cuenta PRODDER de recursos otorgados por CONAGUA por el programa de Derechos de Extracción, se mantiene abierta, sin embargo el saldo actual, es del Organismo, ya que se mantiene para el no cobro no comisiones bancarias o cancelación de la cuenta.

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ - | \$ - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | -\$ 11,039.19 | \$ 25,460.95 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO | \$ 18,936,620.00 | \$ 17,312,159.02 |
| Suma | \$ 18,925,580.81 | \$ 17,337,619.97 |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Préstamos a la cuenta de fondo de ahorro para préstamos a empleados. Préstamo a empleados para el pago de su servicio de agua potable.

Retención no efectuada a proveedor, pendiente de realizar.

| Concepto | 2023 |
|--------------------------------|---------------|
| FONDO DE AHORRO | -\$ 30,228.17 |
| PRESTAMO A EMPLEADOS PARA PAGO | \$ 3,552.74 |
| POR FUNCIONARIO | \$ - |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | |
|-----------------------------|------------|------------------|
| RAFAEL MACIAS SANCHEZ | \$ | 100.00 |
| JOSE ABACU SANCHEZ SANDOVAL | \$ | 15,536.26 |
| Suma | -\$ | 11,039.17 |

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores. En este caso el IVA a FAVOR que por cuestiones de pandemia se ha vistoretrasada la recuperación.

Las cuentas que conforman este rubro son:

| | | |
|-------------|----|---------------|
| IVA A FAVOR | \$ | 18,936,620.00 |
|-------------|----|---------------|

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 832,622.26 | \$ 410,207.54 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 74,343.59 | \$ 59,723.75 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 9,587,864.93 | \$ 9,587,864.93 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 20,227,945.10 | \$ 11,020,488.92 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 30,722,775.88 | \$ 21,078,285.14 |
| SOFTWARE | \$ - | \$ - |
| LICENCIAS | \$ - | \$ - |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ - | \$ - |



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | | \$ 14,592,747.11 | \$ 12,177,058.72 |
| ACCIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ | 14,592,747.11 | \$ 12,177,058.72 |
| Suma | \$ | 45,315,522.99 | \$ 33,255,343.86 |

Pasivo

Se encuentra conformado por:

| Concepto | 2023 |
|-----------------------|------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 6,122,757.13 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ - |
| Suma de Pasivo | \$ 6,122,757.13 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| | | |
|------------------------------|----|-----------------------|
| DERECHOS | | \$ 153,151,016.44 |
| Suma de INGRESOS POR GESTION | \$ | 153,151,016.44 |

Otros Ingresos y BeneficioS

| | | |
|-------------------------------------|----|---------------------|
| INGRESOS FINANCIEROS | | \$ 1,540,531.47 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | | \$ 77,187.98 |
| Suma de OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$ | 1,617,719.45 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos y pérdidas, están desagregados de la siguiente forma:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | Importe |
|--|--------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 129,784,203.75 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 58,083.24 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 3,266,721.58 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 133,109,008.57 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|------------------|----------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 19,116,962.43 | 14% |
| OTROS PRODUCTOS QUIMICOS | \$ 2,253,946.77 | 2% |
| ENERGIA ELECTRICA | \$ 39,462,074.72 | 30% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| Concepto | 2023 | 2022 |
|------------------|-----------------|------------------|
| EFECTIVO | \$ 359,113.55 | \$ 327,208.39 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 7,559,309.37 | \$ 14,569,776.84 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | | | |
|------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------|
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ | - | \$ | - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME | \$ | - | \$ | - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ | - | \$ | - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E | \$ | - | \$ | - |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ | - | \$ | - |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ | 7,918,422.92 | \$ | 14,896,985.23 |

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./2023 al 31/dic./2023
 (Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 07/may./2024 | 03:44 p. m.

| | |
|--|-------------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$153,170,869.62 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$1,617,719.45 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$1,540,531.47 |
| 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 | \$77,187.98 |
| 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 | \$154,788,589.07 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Rep: rptConciliacionPresupuestal

SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN
ESTADO DE JALISCO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
 (Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 07/may./2024
 03:45 p. m.

| | |
|--|-------------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$146,644,648.40 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | \$51,045,001.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | \$34,242,739.59 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | \$423,151.80 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$5,171.55 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | \$0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | \$0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$8,736,623.95 |
| 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 | \$7,080,015.97 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | \$557,298.14 |
| 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 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | \$47,138,787.30 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$3,264,102.45 |
| 3.2 Provisiones | \$0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | \$0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | \$2,619.13 |
| 3.5 Inversión Pública No Capitalizable | \$9,629,326.13 |

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---|-----------------|
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | \$34,242,739.59 |
|---|-----------------|



Rep: rptConciliacionPresupuestal

SISTEMA DE AGUA POTABLE DE ZAPOTLAN
ESTADO DE JALISCO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 07/may./2024
03:45 p. m.

| | |
|---|--------|
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$0.00 |
|---|--------|

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| 4. Total De Gastos Contables | \$142,738,334.70 |
|-------------------------------------|-------------------------|