

**CUENTA PÚBLICA - OPD MUNICIPAL SISTEMA ADMINISTRATIVO  
MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE IXTLAHUACAN  
DE LOS MEMBRILLOS (SAMAPA)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

**NOTA NO. 1 PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES**

1.1 El Sistema Administrativo Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos es parte de los 125 Municipios libres y soberanos del estado de Jalisco y representando la división Territorial Política y Administrativa del Estado.

El Organismo del Sistema Administrativo Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco, se ejerce a través del Consejo que es formado al inicio de la Administración el cual está representado por Presidente Municipal, Secretario, Comisario, Regidor de la Comisión de Servicios Pública Municipales, Regidor de la Comisión de salud, Sindico, Director de Planeación y los siguientes Representantes de; CEA( Comisión Estatal de Agua), Industriales, Comerciantes, Padres de Familia, Directores de Escuelas, Unión de Ganaderos, Usuarios domésticos, y Delegados. Se constituye el 1 de octubre de cada 3 Año y a partir del año en curso el 30 septiembre de los mismos 3 años.

El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco tiene personalidad Jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que rigen siendo principalmente: La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos La Constitución Política del Estado de Jalisco, Presupuesto de Egresos del Ejercicio en curso Programación y presupuestación, instrumentos que regulan las actividades propias del Sistema, y el Programa Operativo Anual .

**1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.**

Lic. Luis Ramon Perez Bravo (Director General)

LCP. Gabriela Barajas Solis (Directora Administrativa)

**NOTA 2. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

## 2.1 AGRUPACION DE CUENTAS

Las Operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por el presupuesto de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Sistema Administrativo Municipal de

Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los membrillos, cuyo efecto se refleja básicamente en el Estado de Resultados y Afectación Patrimonial.

## 2.2 INGRESOS Y EGRESOS

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base del efectivo cobrado cuando se recaudan, y los gastos cuando se devengan, así como el subsidio presupuestado y autorizado en las partidas correspondientes por el Ayuntamiento de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco, la contabilidad está acorde a los lineamientos que marca el CONAC (Contabilidad Nacional de Armonización Contable).

11000-00000-000-0000	Activo Circulante		
11100-00000-000-0000	Efectivo y Equivalentes		
11120-00000-000-0000	Bancos/Tesorería		
11120-00007-000-0000	Banco AZTECA	\$11,009,184.09	Conciliacion
11120-00007-001-0000	Cta.01720134391820 Azteca CONSUMO	\$16,082.18	Conciliacion
11120-00007-002-0000	Cta. 01720135445170 Azteca INCORP	\$5,536.55	Conciliacion
11120-00007-003-0000	CTA.01720115036566 Azteca CONSUMO	\$4,728,211.09	Conciliacion
11120-00007-004-0000	CTA.01720115274952 Azteca TERMINAL	\$1,678,714.68	Conciliacion
11120-00007-005-0000	Cta 01720115275299 Azteca 20%	\$3,302,251.41	Conciliacion
11120-00007-006-0000	Cta 01720115275176 Azteca 3%	\$663,740.94	Conciliacion
11120-00007-007-0000	Cta 01720115275468 Azteca INCORP	\$615,155.72	Conciliacion
11120-00007-008-0000	Cta 01720123674798 Azteca PRODER	-\$508.48	Conciliacion
11120-00008-000-0000	Santander	\$2,523,736.32	Conciliacion
11120-00008-001-0000	Santander Cta. 65506038507	\$2,153.90	Conciliacion
11120-00008-002-0000	Santander Cta. 22000731048 CONSUMO	\$768,265.89	Conciliacion
11120-00008-003-0000	Santander Cta.22000731034 TERMINALES	\$362,507.37	Conciliacion
11120-00008-004-0000	Cta.22000573374 20% Agua Potable	\$433,428.61	Conciliacion
11120-00008-005-0000	Cta.22000573391 3% Agua Potable	\$100,569.70	Conciliacion
11120-00008-006-0000	Cta.22000636722 Incorporaciones	\$856,810.85	Conciliacion
11200-00000-000-0000	Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes		
11210-00000-000-0000	Inversiones Financieras De Corto Plazo		
11211-00000-000-0000	Secretaria De Planeacion, Administracion Y Finanzas		
11211-00001-000-0000	IVA	\$25,439,260.12	gto a compro
11211-00001-001-0000	IVA por Acreditar	\$56,115.12	gto a compro
11211-00001-002-0000	IVA Acreditable	\$25,383,145.00	gto a compro

11230-00000-000-0000	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
11230-00001-000-0000	Gastos a Comprobar		
11260-00000-000-0000	Préstamos otorgados a Corto Plazo		
11260-00001-000-0000	Prestamos a Empleados	\$135,001.01	gto a compro
11260-00002-000-0000	Jose Antonio Tellez	-\$3,000.00	gto a compro
11260-00003-000-0000	Jesus Daniel Tavares Herrera	-\$1,000.00	gto a compro
11300-00000-000-0000	Derechos A Recibir Bienes O Servicios		
11310-00000-000-0000	Anticipo A Proveedores Por Prestación De Servicios		
11310-00001-000-0000	Anticipo a Proveedores a Por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$67,329.32	gto a compro
11310-00002-000-0000	Antonio Covarrubias Gonzalez	\$2,200,000.00	gto a compro
11310-00003-000-0000	José Agustín Jiménez Guerrero	\$30,000.00	gto a compro
11310-00004-000-0000	Tecnoelectrica Nacional SA de CV	\$25,000.00	gto a compro
12000-00000-000-0000	<b>Activo No Circulante</b>		
12300-00000-000-0000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
12350-00000-000-0000	Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Pub		
12353-00000-000-0000	Construcción Obra Para Abastecimiento De Servicios	\$827,453.11	Patrimonio
12353-61000-000-0000	Obra Pública En Bienes De Dominio Público	\$827,453.11	Patrimonio
12390-00000-000-0000	Otros Bienes Inmuebles		
12390-58000-000-0000	Bienes Inmuebles		
12390-58900-000-0000	Otros bienes inmuebles		
12390-58910-000-0000	Otros bienes inmuebles		
12400-00000-000-0000	Bienes Muebles	\$2,773,677.07	Patrimonio
12410-00000-000-0000	Mobiliario Y Equipo De Administración	\$510,295.76	Patrimonio
12411-00000-000-0000	Muebles De Oficina Y Estanteria	\$35,986.44	Patrimonio
12413-00000-000-0000	Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De Informacion	\$462,592.04	Patrimonio
12419-00000-000-0000	Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$11,717.28	Patrimonio
12420-00000-000-0000	Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$14,743.00	Patrimonio
12440-00000-000-0000	Vehículos y Equipo de Transporte	\$981,120.68	Patrimonio
12441-00000-000-0000	Vehículos y Equipo de Transporte	\$947,939.65	Patrimonio
12449-00000-000-0000	Otros Equipos De Transporte	\$33,181.03	Patrimonio
12460-00000-000-0000	Maquinaria Otros Equipos Y Herramientas	\$1,267,517.63	Patrimonio
12461-00000-000-0000	Maquinaria y equipo agropecuario	\$120,880.20	Patrimonio
12462-00000-000-0000	Maquinaria Y Equipo Industrial	\$253,200.00	Patrimonio
12463-00000-000-0000	Maquinaria y equipo de construcción	\$591,082.76	Patrimonio
12464-00000-000-0000	Sistemas de Aire Acondicionado y Calefaccion	\$72,670.50	Patrimonio
12465-00000-000-0000	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$3,357.77	Patrimonio
12466-00000-000-0000	Equipos de Generacion Electrica y Eq. Electricos	\$158,600.00	Patrimonio

ESTE DOCUMENTO FORMA  
PARTE DE LA CUENTA PÚBLICA  
SAMAPA DE IXTLAHUACÁN  
DE LOS MEMBRILLOS



12467-00000-000-0000	Herramientas y máquinas -herramienta	\$48,862.14	Patrimonio
12469-00000-000-0000	Otros equipos	\$18,864.26	Patrimonio
12500-00000-000-0000	Activos Intangibles	\$78,000.00	Patrimonio
20000-00000-000-0000	PASIVO		
21000-00000-000-0000	Pasivo Circulante		
21100-00000-000-0000	Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$1,008,492.38	
21170-00000-000-0000	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$253,173.20	Proceso de pago
21170-00001-000-0000	Retención ISR por Salarios	\$150,375.00	Proceso de pago
21170-00002-000-0000	Retención ISR Arrendamiento	\$8,363.23	Proceso de pago
21170-00004-000-0000	Retención 1% al Millar	\$73,303.28	Proceso de pago
21170-00005-000-0000	Retención 5% al Millar	-\$2,559.52	Proceso de pago
21170-00006-000-0000	Retención RESICO	\$1,307.22	Proceso de pago
21170-00007-000-0000	Subsidio al empleo	-\$35,515.00	Proceso de pago
21170-00008-000-0000	Ajuste al Neto	\$0.08	Proceso de pago
21170-00009-000-0000	IVA por pagar	\$17,217.44	Proceso de pago
21170-00010-000-0000	Retencion IVA	\$40,681.47	Proceso de pago
21190-00000-000-0000	Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$755,319.18	Proceso de pago
21190-00005-000-0000	Depositos Foraneos No Identificados	\$708,431.39	Proceso de pago
21190-00006-000-0000	Maria Teresita de Jesus Camacho Martinez	\$380.83	Proceso de pago
21190-00007-000-0000	CYT y Asociados SA de CV	\$46,506.96	Proceso de pago



LIC. LUIS RAMON PEREZ BRAVO

DIRECTOR



LCP. GABRIELA BARAJAS SOLIS

JEFE ADMINISTRATIVO

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

ESTE DOCUMENTO FORMA  
PARTE DE LA CUENTA PÚBLICA  
SAMAPA DE IXTLAHUACÁN  
DE LOS MEMBRILLOS



## 2.1 AGRUPACION DE CUENTAS

Las Operaciones son clasificadas de acuerdo con los rubros y conceptos establecidos por el presupuesto de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Sistema Administrativo Municipal de

Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los membrillos, cuyo efecto se refleja básicamente en el Estado de Resultados y Afectación Patrimonial.

## 2.2 INGRESOS Y EGRESOS

Los Ingresos se reconocen y registran sobre la base del efectivo cobrado cuando se recaudan, y los gastos cuando se devengan, así como el subsidio presupuestado y autorizado en las partidas correspondientes por el Ayuntamiento de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco, la contabilidad está acorde a los lineamientos que marca el CONAC (Contabilidad Nacional de Armonización Contable).

	CUENTAS DE ORDEN	
'81100-00000-0000-000-0000-0-000	Ley de Ingresos Estimada	\$ 47,226,274.00
'81200-00000-0000-000-0000-0-000	Ley de Ingresos por Ejecutar	5,030,595.24
81300-00000-0000-000-0000-0-000	Ley de Ingresos Devengada	42,195,678.76
81400-00000-0000-000-0000-0-000	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
'81500-00000-0000-000-0000-0-000	Ley de Ingresos Recaudada	42,195,78.76
'82100-00000-0000-000-0000-0-000	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 47,226,274
'82200-00000-0000-000-0000-0-000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	47,226,274
82300-00000-0000-000-0000-0-000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,526,048.56
'82400-00000-0000-000-0000-0-000	Presupuesto de Egresos Comprometido	33,700,225.43
'82500-00000-0000-000-0000-0-000	Presupuesto de Egresos Devengado	33,700,225.43
'82600-00000-0000-000-0000-0-000	Presupuesto de Egresos Ejercido	33,700,225.43
'82700-00000-0000-000-0000-0-000	Presupuesto de Egresos Pagado	33,700,225.43



LIC. LUIS RAMON PEREZ BRAVO

DIRECTOR



LCP. GABRIELA BARAJAS SOLIS

JEFE ADMINISTRATIVO

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

ESTE DOCUMENTO FORMA  
PARTE DE LA CUENTA PÚBLICA  
DE LA MAPA DE IXTLAHUACÁN  
DE LOS MEMBRILLOS



**CUENTA PÚBLICA - OPD MUNICIPAL SISTEMA ADMINISTRATIVO  
MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE IXTLAHUACAN  
DE LOS MEMBRILLOS (SAMAPA)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE MEMORIA  
(CUENTAS DE ORDEN)  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

**NOTA NO. 1 PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES**

1.1 El Sistema Administrativo Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos es parte de los 125 Municipios libres y soberanos del estado de Jalisco y representando la división Territorial Política y Administrativa del Estado.

El Organismo del Sistema Administrativo Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco, se ejerce a través del Consejo que es formado al inicio de la Administración el cual está representado por Presidente Municipal, Secretario, Comisario, Regidor de la Comisión de Servicios Pública Municipales, Regidor de la Comisión de salud, Sindico, Director de Planeación y los siguientes Representantes de; CEA( Comisión Estatal de Agua), Industriales, Comerciantes, Padres de Familia, Directores de Escuelas, Unión de Ganaderos, Usuarios domésticos, y Delegados. Se constituye el 1 de octubre de cada 3 Año y a partir del año en curso el 30 septiembre de los mismos 3 años.

El Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco tiene personalidad Jurídica y patrimonio propio y se administra de acuerdo a los ordenamientos legales que rigen siendo principalmente: La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos La Constitución Política del Estado de Jalisco, Presupuesto de Egresos del Ejercicio en curso Programación y presupuestación, instrumentos que regulan las actividades propias del Sistema, y el Programa Operativo Anual .

**1.2 PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS.**

Lic. Luis Ramon Perez Bravo (Director General)

LCP. Gabriela Barajas Solis (Directora Administrativa)

**NOTA 2. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

D.27.1