

**OPD MUNICIPAL SISTEMA ADMINISTRATIVO MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE IXTLAHUACAN DE LOS MEMBRILLOS
(SAMAPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025**

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)

L.C.P. Gabriela Barajas Solis (Jefe Administrativo)

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).

10000-00000-000-0000	ACTIVO		
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		
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	\$649,203.45	CONCILIACION
11120-00007-004-0000	CTA.01720115274952 Azteca TERMINAL	\$1,364,625.60	CONCILIACION
11120-00007-005-0000	Cta 01720115275299 Azteca 20%	\$841,237.82	CONCILIACION
11120-00007-006-0000	Cta 01720115275176 Azteca 3%	\$33,582.93	CONCILIACION
11120-00007-007-0000	Cta 01720115275468 Azteca INCORP	\$1,136,581.25	CONCILIACION
11120-00007-011-0000	Cta 01720151830859 Devolución de IVA	\$85,105.20	CONCILIACION
11120-00008-000-0000	Santander		
11120-00008-001-0000	Santander Cta. 65506038507	\$20,618.53	CONCILIACION
11120-00008-002-0000	Santander Cta. 22000731048 CONSUMO	\$28,506.45	CONCILIACION
11120-00008-003-0000	Santander Cta.22000731034 TERMINALES	\$49,968.37	CONCILIACION
11120-00008-004-0000	Cta.22000573374 20% Agua Potable	\$14,173.61	CONCILIACION
11120-00008-005-0000	Cta.22000573391 3% Agua Potable	\$47,332.70	CONCILIACION
11120-00008-006-0000	Cta.22000636722 Incorporaciones	\$15,803.97	CONCILIACION
11200-00000-000-0000	Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes		
11210-00000-000-0000	Inversiones Financieras De Corto Plazo		
11211-00000-000-0000	Secretaría De Planeacion, Administracion Y Finanzas		
11211-00001-000-0000	IVA		
11211-00001-001-0000	IVA por Acreditar	-\$501,854.48	EN PROCESO
11211-00001-002-0000	IVA Acreditable	\$18,863,558.33	EN PROCESO
11230-00000-000-0000	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
11230-00001-000-0000	Gastos a Comprobar	\$132,923.71	GTO A COMPROBAR

11260-00000-000-0000	Préstamos otorgados a Corto Plazo		
11260-00001-000-0000	Prestamos a Empleados	\$142,367.61	PRESTAMOS
11260-00002-000-0000	Jose Antonio Tellez	-\$3,000.00	PRESTAMOS
11260-00003-000-0000	Jesus Daniel Tavares Herrera	-\$1,000.00	PRESTAMOS
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	\$582,696.63	ANT PROVEEDOR
11310-00002-000-0000	Antonio Covarrubias Gonzalez	\$2,200,000.00	ANT PROVEEDOR
11310-00003-000-0000	José Agustín Jiménez Guerrero	\$30,000.00	ANT PROVEEDOR
11310-00004-000-0000	Tecnoeléctrica Nacional SA de CV	\$25,000.00	ANT PROVEEDOR
12000-00000-000-0000	Activo No Circulante		
12300-00000-000-0000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$30,369,957.01	PATRIMONIO
12310-58110-000-0000	Terrenos	\$8,448,275.86	PATRIMONIO
12346-00000-000-0000	Infraestructura De Agua Potable Saneamiento Hidro.	\$6,001,096.94	PATRIMONIO
12353-61310-000-0000	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y	-\$13,110,584.21	PATRIMONIO
12390-58910-000-0000	Otros bienes inmuebles	\$2,810,000.00	PATRIMONIO
12411-51110-000-0000	Muebles De Oficina Y Estantería	\$35,986.44	PATRIMONIO
12413-51510-000-0000	Equipo De Cómputo Y De Tecnología De La Informació	\$518,324.89	PATRIMONIO
12419-51910-000-0000	Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	\$11,717.28	PATRIMONIO
12421-52110-000-0000	Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$14,743.00	PATRIMONIO
12441-54110-000-0000	Vehículos y Equipo de Transporte	\$3,395,008.62	PATRIMONIO
12442-54210-000-0000	Carrocería y Remolques	\$250,000.00	PATRIMONIO
12449-54910-000-0000	Otros Equipos De Transporte	\$33,181.03	PATRIMONIO
12461-56110-000-0000	Maquinaria Y Equipo Agropecuario	\$120,880.20	PATRIMONIO
12462-56210-000-0000	Maquinaria Y Equipo Industrial	\$553,199.98	PATRIMONIO
12463-56310-000-0000	Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$3,144,990.62	PATRIMONIO
12464-56410-000-0000	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$72,670.50	PATRIMONIO
12465-56510-000-0000	Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$3,357.77	PATRIMONIO
12466-56610-000-0000	Equipos de Generacion Eléctrica y Eq. Electricos	\$186,369.18	PATRIMONIO
12467-56710-000-0000	Herramientas y máquinas-herramienta	\$113,951.79	PATRIMONIO
12469-56910-000-0000	Otros equipos	\$43,539.26	PATRIMONIO
12510-59110-000-0000	Software	\$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		
21120-00000-000-0000	Proveedores por pagar a Corto Plazo		
21120-00001-000-0000	Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios a pagar a corto plazo	\$676.43	PROCESO PAGO
21170-00000-000-0000	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		
21170-00001-000-0000	Retención ISR por Salarios	\$58,952.74	PROCESO PAGO
21170-00002-000-0000	Retención ISR Arrendamiento	\$6,134.57	PROCESO PAGO
21170-00004-000-0000	Retención 1% al Millar	\$73,303.28	PROCESO PAGO
21170-00005-000-0000	Retención 5% al Millar	\$9,357.58	PROCESO PAGO

21170-00006-000-0000	Retención RESICO	-\$1,437.14	PROCESO PAGO
21170-00007-000-0000	Subsidio al empleo	-\$20,602.30	PROCESO PAGO
21170-00008-000-0000	Ajuste al Neto	-\$0.35	PROCESO PAGO
21170-00009-000-0000	IVA por pagar	\$533,744.09	PROCESO PAGO
21170-00010-000-0000	Retencion IVA	\$37,820.61	PROCESO PAGO
21190-00000-000-0000	Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo		PROCESO PAGO
21190-00005-000-0000	Depositos Foraneos No Identificados	\$692,041.37	PROCESO PAGO
21190-00006-000-0000	Maria Teresita de Jesus Camacho Martinez	\$380.83	PROCESO PAGO
21190-00007-000-0000	CYT y Asociados SA de CV	\$46,506.96	PROCESO 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.

**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 2025**

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).

Cuenta		Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
80000-00000-000-0000	Cuentas de Orden Presupuestarias	\$0.00	\$453,092,181.98	\$453,092,181.98	\$0.00
81000-00000-000-0000	Ley de Ingresos	\$0.00	\$149,536,097.22	\$149,536,097.22	\$0.00
81100-00000-000-0000	Ley de Ingresos Estimada	\$0.00	\$57,355,000.00	\$0.00	\$57,355,000.00
81200-00000-000-0000	Ley de Ingresos por Recaudar	\$0.00	\$46,090,548.61	\$57,355,000.00	\$11,264,451.39
81300-00000-000-0000	Ley de Ingresos Modificada	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
81400-00000-000-0000	Ley de Ingresos Devengada	\$0.00	\$46,090,548.61	\$46,090,548.61	\$0.00
81500-00000-000-0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$0.00	\$46,090,548.61	\$46,090,548.61
82000-00000-000-0000	Presupuesto de Egresos	\$0.00	\$303,556,084.76	\$303,556,084.76	\$0.00
82100-00000-000-0000	Ley de Egresos Aprobada	\$0.00	\$0.00	\$57,355,000.00	\$57,355,000.00
82200-00000-000-0000	Ley de Egresos Por Ejercer	\$0.00	\$57,355,000.00	\$61,550,271.19	-\$4,195,271.19
82300-00000-000-0000	Ley de Egresos Modificada	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
82400-00000-000-0000	Ley de Egresos Comprometido	\$0.00	\$61,550,271.19	\$61,550,271.19	\$0.00
82500-00000-000-0000	Ley de Egresos Devengado	\$0.00	\$61,550,271.19	\$61,550,271.19	\$0.00
82600-00000-000-0000	Ley de Egresos Ejercido	\$0.00	\$61,550,271.19	\$61,550,271.19	\$0.00
82700-00000-000-0000	Ley de Egresos Pagado	\$0.00	\$61,550,271.19	\$0.00	\$61,550,271.19
Totales:		\$0.00	\$1,359,276,545.94	\$1,359,276,545.94	\$229,420,000.00

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.