



**OPD MUNICIPAL SISTEMA ADMINISTRATIVO
MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE IXTLAHUACAN DE LOS
MEMBRILLOS (SAMAPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026**

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) se presentan las notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2026.

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1 AUTORIZACION E HISTORIA

La fecha de creación del organismo fue el 25 de enero del 2016 en el Municipio de Ixtlahuacán de los Membrillos mediante acuerdo de ayuntamiento en la sesión ordinaria llevada a cabo el mismo día.

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.

2 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

2.1 Objeto social

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 .

SAMAPA es un nivel de gobierno: tiene personalidad jurídica y patrimonio propio, facultades y limitaciones establecidas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en la particular del Estado.

2.2 Ejercicio Fiscal

Los ejercicios fiscales del ente público comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

2.3 Régimen jurídico

Persona Moral sin fines de Lucro.

2.4 Consideraciones Fiscales del ente

Las obligaciones a cargo de SAMAPA son las determinadas por las leyes fiscales para los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

3 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

3.1 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.

3.2 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).

4 REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

El monto de la depreciación se calcula dentro del Organismo considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, según sea el caso, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica, pero cabe mencionar que no se ha realizado en el ejercicio.

En el presente año no se han registrado capitalizaciones de gastos financieros.

No se cuenta con inversiones financieras.

Se aplican las políticas establecidas para la administración de activos se utilicen de manera más efectiva.

5 REPORTE DE LA RECAUDACION

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión	\$33,266,315.87
Impuestos	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00
Derechos	\$33,263,706.98
Productos	\$0.00
Aprovechamientos	\$2,608.89
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00

6 CALIFICACIONES OTORGADAS

SEVAC

2026	Periodo 1	Finalizada	100.00	91.83
2025	Periodo 4	Finalizada	100.00	85.40
2025	Periodo 3	Finalizada	100.00	82.78
2025	Periodo 2	Finalizada	100.00	97.62
2025	Periodo 1	Finalizada	100.00	80.60

7 INFORMACION POR SEGMENTOS

No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

8 PARTES RELACIONADAS

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en la toma de decisiones operativas y financieras.

9 PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El Organismo del Sistema Administrativo Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco plantea el manejo de las finanzas públicas, con base para la formulación del Presupuesto Público para el ejercicio 2026, enfocándose en promover, respetar, proteger y garantizar los derechos humanos de conformidad con los principios de universalidad, interdependencia, indivisibilidad y progresividad, así como de establecer el principio de paridad de género en la integración y funcionamiento de las dependencias y entidades que conforman la administración pública.

10. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, así como la información contable, se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC, así como el CACEJ.

11 POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

El Organismo SAMAPA solo realiza operaciones en moneda nacional, por lo que no se han generado registros en moneda distinta al Peso Mexicano.

12 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

N/A

13 INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO

Sub total de Largo Plazo	\$0.00
Sub total de Otros Pasivo	\$1,824,048.29
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	\$1,824,048.29

14 PROCESO DE MEJORA

Actualmente se cuenta con un Sistema de Armonización Contable, con el cual se ha logrado mejorar todos los procesos para el registro y control de presupuesto en sus diferentes etapas presupuestales del gasto e Ingresos, con la finalidad de continuar dando cumplimiento con los requerimientos con los

15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se tiene eventos posteriores al cierre que influyan o impacten en la toma de decisiones financieras y operativas.

16 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

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

Las Notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Sistema Administrativo Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Ixtlahuacán de los Membrillos, Jalisco al 31 de marzo 2026.

B) NOTAS DE DESGLOCE

I) ESTADO DE ACTIVIDADES

a) INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. INGRESOS DE GESTION \$33,266,315.87

En el periodo presentado el importe correspondiente a los Impuestos, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos de SAMAPA suma la cantidad de \$33,266,315.87 millones de pesos.

2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS,ETC \$253,125.86

El monto correspondiente es de \$253,125.86 pesos.

b) GATOS Y OTRAS PERDIDAS

1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$19,163,250.75

En el periodo presentado el importe correspondiente a Gastos de Funcionamiento de SAMAPA suma la cantidad de \$19,163,250.75 los cuales comprenden Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.

II) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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	\$4,485,114.90	CONCILIACION
11120-00007-004-0000	CTA.01720115274952 Azteca TERMINAL	\$9,027,225.14	CONCILIACION
11120-00007-005-0000	Cta 01720115275299 Azteca 20%	\$338,677.86	CONCILIACION
11120-00007-006-0000	Cta 01720115275176 Azteca 3%	\$815,041.50	CONCILIACION
11120-00007-007-0000	Cta 01720115275468 Azteca INCORP	\$639,768.29	CONCILIACION
11120-00007-011-0000	Cta 01720151830859 Devolución de IVA	-\$49,465.62	CONCILIACION
11120-00008-000-0000	Santander		
11120-00008-001-0000	Santander Cta. 65506038507	\$21,320.20	CONCILIACION

11120-00008-002-0000	Santander Cta. 22000731048 CONSUMO	\$8,050.95	CONCILIACION
11120-00008-003-0000	Santander Cta.22000731034 TERMINALES	\$28,185.37	CONCILIACION
11120-00008-004-0000	Cta.22000573374 20% Agua Potable	\$14,173.61	CONCILIACION
11120-00008-005-0000	Cta.22000573391 3% Agua Potable	\$5,097.15	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	Secretaria De Planeacion, Administracion Y Finanza		
11211-00001-000-0000	IVA	\$12,820,005.61	EN PROCESO
11211-00001-001-0000	IVA por Acreditar	-\$496,881.35	EN PROCESO
11211-00001-002-0000	IVA Acreditable	\$13,316,886.96	EN PROCESO
11230-00000-000-0000	Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo		
11230-00001-000-0000	Gastos a Comprobar	\$134,555.71	GTO A COMPROBAR
11260-00000-000-0000	Préstamos otorgados a Corto Plazo	\$219,044.61	PRESTAMOS
11260-00001-000-0000	Prestamos a Empleados	\$223,044.61	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	\$594,673.29	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	Tecnoelectrica Nacional SA de CV	\$25,000.00	ANT PROVEEDOR
12000-00000-000-0000	Activo No Circulante	\$32,444,950.96	
12300-00000-000-0000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$23,762,172.47	PATRIMONIO
12310-58110-000-0000	Terrenos	\$8,448,275.88	PATRIMONIO
12346-00000-000-0000	Infraestructura De Agua Potable Saneamiento Hidro.	\$9,622,616.75	PATRIMONIO
12353-61310-000-0000	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y	-\$2,881,279.86	PATRIMONIO
12390-58910-000-0000	Otros bienes inmuebles	\$2,810,000.00	PATRIMONIO
12400-00000-000-0000	Bienes Muebles		
12410-00000-000-0000	Mobiliario Y Equipo De Administración		
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
12440-00000-000-0000	Vehículos y Equipo de Transporte		
12441-54110-000-0000	Vehículos y Equipo de Transporte	\$3,395,008.62	PATRIMONIO
12442-54210-000-0000	Carroceria y Remolques	\$250,000.00	PATRIMONIO

12449-54910-000-0000	Otros Equipos De Transporte	\$33,181.03	PATRIMONIO
12460-00000-000-0000	Maquinaria Otros Equipos Y Herramientas		
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	\$3,170,353.55	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 Electrica y Eq. Electricos	\$186,369.18	PATRIMONIO
12467-56710-000-0000	Herramientas y máquinas-herramienta	\$195,446.79	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	\$37,103.75	PROCESO DE PAGO
21170-00000-000-0000	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		
21170-00001-000-0000	Retención ISR por Salarios	\$61,090.03	PROCESO DE PAGO
21170-00002-000-0000	Retención ISR Arrendamiento	\$7,501.38	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	\$9,509.95	PROCESO DE PAGO
21170-00006-000-0000	Retención RESICO	-\$1,338.52	PROCESO DE PAGO
21170-00007-000-0000	Subsidio al empleo	-\$20,602.30	PROCESO DE PAGO
21170-00008-000-0000	Ajuste al Neto	\$0.95	PROCESO DE PAGO
21170-00009-000-0000	IVA por pagar	\$872,721.60	PROCESO DE PAGO
21170-00010-000-0000	Retencion IVA	\$45,829.01	PROCESO DE PAGO
21190-00000-000-0000	Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo		
21190-00005-000-0000	Depositos Foraneos No Identificados	\$692,041.37	PROCESO DE PAGO
21190-00006-000-0000	María 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
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA			
En el periodo presentado el patrimonio contribuido es de \$0.00.			
Mientras que el patrimonio generado asciende a \$2,881,279.85 millones de pesos.			

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. La integración del efectivo y Equivalentes al Efectivo se presenta de la siguiente manera:

Flujos Netos III de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$49,482,651.25	-\$47,392,566.64
IV Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente	\$13,341,769.91	-\$3,225,624.21
V Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$6,129,639.19	\$20,286,454.90
VI Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$15,370,612.05	\$6,129,639.19

2. Las actividades de Inversión efectivamente pagadas respecto a los bienes muebles e inmuebles adquiridos en ejercicios anteriores como patrimonio del ente son las que a continuación se detallan:

Flujos Netos I de Efectivo de las Actividades de Operación	\$14,356,190.98	\$1,452,007.49
II Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$48,468,230.18	\$42,714,934.94
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$23,762,172.47	\$20,880,892.62
Bienes Muebles	\$8,604,778.49	\$8,567,278.49
Otras Aplicaciones de Operación	\$16,101,279.22	\$13,266,763.83

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de resultados del Ejercicio Ahorro/desahorro.

Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$19,163,250.75	\$61,304,631.28
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$14,356,190.98	\$1,452,007.49

C) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables

1. Valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito, no aplica.
2. Tipo de emisión de instrumento, no aplica.
3. Contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica.

Cuentas de Orden Presupuestales

Los momentos contables de las cuentas presupuestales se presentan a continuación atendiendo las disposiciones establecidas:

Cuenta		Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
80000-00000-000-0000	Cuentas de Orden Presupuestarias	\$0.00	\$288,052,895.00	\$288,052,895.00	\$0.00
81000-00000-000-0000	Ley de Ingresos	\$0.00	\$128,715,443.74	\$128,715,443.74	\$0.00
81100-00000-000-0000	Ley de Ingresos Estimada	\$0.00	\$60,406,633.00	\$0.00	\$60,406,633.00
81200-00000-000-0000	Ley de Ingresos por Recaudar	\$0.00	\$34,154,405.37	\$60,406,633.00	\$26,252,227.63
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	\$34,154,405.37	\$34,154,405.37	\$0.00
81500-00000-000-0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$0.00	\$34,154,405.37	\$34,154,405.37
82000-00000-000-0000	Presupuesto de Egresos	\$0.00	\$159,337,451.26	\$159,337,451.26	\$0.00

