

**AGUA POTABLE SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y
SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE MAGDALENA (SAPASMAG)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

"SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE MAGDALENA JALISCO"

"NOTAS DE DESGLOSE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025"

"NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025"

NOTA 1 Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2025 los ingresos por gestión se desglosan de la siguiente manera:

DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

SERVICIOS DOMESTICO CUOTA FIJA	50,442	
SERVICIOS EN LOCALIDADES TARIFA MÍNIMA	1,159,895	
SERVICIO MEDIDO USO DOMÉSTICO	12,710,794	
SERVICIO MEDIDO USO NO DOMÉSTICO	4,266,115	
'20% PARA EL SANEAMIENTO DE LAS AGUAS RESIDUALES	4,109,029	
'2% O 3% PARA LA INFRAESTRUCTURA BÁSICA EXISTENTE	1,242,673	
APROVECHAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA BÁSICA EXIST	1,199,312	
CONEXIÓN O RECONEXIÓN AL SERVICIO DE AGUA POTABLE	490,159	
CERTIFICACIONES	12,954	
		<hr/>
		25,241,373

ACCESORIOS DE DERECHOS

RECARGOS	352,776	
MULTAS	6,200	
GASTOS DE EJECUCION	55,344	
		<hr/>
		414,320

**OTROS APROVECHAMIENTOS QUE GENERAN INGRESOS
CORRIENTES**

CARGO POR REDONDEO	9
--------------------	---

OTROS APROVECHAMIENTOS

219,246

219,255

TOTAL INGRESOS DE GESTION

25,874,948

NOTA 2 DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 SE LLEVARON A CABO GASTOS DE ACUERDO A LA SIGUIENTE RELACION

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	4,800,463	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	223,250	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	976,590	
SEGURIDAD SOCIAL	1,394,998	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	457,554	
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	201,982	8,054,837
<hr/>		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	161,224	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	33,617	
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,669,917	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	3,033,291	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	478,965	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	72,722	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	260,727	5,710,463
<hr/>		
SERVICIOS BÁSICOS	4,423,127	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	685,119	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	456,416	

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	127,055	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	853,390	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	26,671	
OTROS SERVICIOS GENERALES	865,810	7,437,588
		<hr/>
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	547,614	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	638,638	1,186,252
		<hr/>
TOTAL GASTOS		22,389,140

Partidas que rebasan el 15% del total del gasto

a) sueldo base al personal permanente:

El monto utilizado es indispensable para el desarrollo de actividades, el cual se conforma de la siguiente manera:

AREA COMERCIAL	694,994
AREA ADMINISTRATIVA	655,078
AREA TECNICA	2,294,947
AREA OPERACIÓN SANEAMIENTO	442,716
DIRECCION GENERAL	311,760
AREA DE PROYECTOS	258,966
UNIDAD DE TRANSPARENCIA	<u>142,002</u>
TOTAL	4,800,463

b) SERVICIOS BASICOS

Para el desarrollo de la actividad preponderante del sistema de agua potable alcantarillado y saneamiento es necesario la extracción y el proveer de agua a la población, además del tratamiento de aguas residuales, por tal motivo el pago de energía eléctrica es fundamental para el cumplimiento de las actividades del organismo.

Los servicios básicos pagados se desglosan de la siguiente manera:

ENERGÍA ELÉCTRICA (POR DOMICILIO DE POZOS)

CFE POTRERO EL COLORADO	6,115	
CFE CUAUHEMOC 190	453,840	
CFE A OBREGON 1	251,041	
CFE CEMENTERIO 1000	9,755	
CFE AV HIDALGO PTE 212	380,814	
CFE M AVILA CAMACHO 396	5,297	
CFE JESUS NAVARRO 16	552,271	
CFE POZO XOCHILTEPEC	673,064	
CFE CTIA INTERNACIONAL KM 75	766,622	
CFE POTRERO EL PANTEON	346,559	
CFE CAMINO A ETZATLAN	261,659	
CFE CAM A ETZATLAN FTE BODEGAS CONASUPO	417,177	
CFE GIGANTES 40	235,487	
CFE JUAREZ 114	831	4,360,532
		<hr/>
TELEFONÍA TRADICIONAL		5,467
TELEFONIA CELULAR		12,514
INTERNET		44,614
		<hr/>
TOTAL SERVICIOS BASICOS		4,423,127

“NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025”

• **ACTIVO**

Efectivo y equivalentes: Se conforma por el saldo en bancos al 31 de diciembre 2025 por 1,923,169; este está integrado por cuatro cuentas bancarias en BBVA Mexico S A, de acuerdo a la siguiente relación:



Cuenta 0148384479 Agua potable	696,656
Cuenta 0148384657 Saneamiento	1,043,597
Cuenta 0148385068 Infraestructura	182,915
Cuenta 0122754444 Proder	1
	<hr/>
	1,923,169

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios: Se integra de la siguiente manera:

Inversiones financieras a corto plazo	4,708,159
Funcionarios y empleados	91,470
H Ayuntamiento Municipal de Magdalena Jalisco	2,000,000
Subsidio al empleo	528
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	20,351
	<hr/>
	6,820,508

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Se integra de la siguiente manera:

Los bienes que integran el equipo son registrados a su costo de adquisición, los gastos de mantenimiento y reparación se aplican directamente a resultados y la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre saldos iniciales aplicando las tasas máximas autorizadas por la ley del impuesto sobre la renta siendo estas las siguientes tasas anuales:

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Infraestructura	5%
Terrenos	15,000
Edificios no habitacionales	638,068
Infraestructura	10,880,085
Mobiliario y equipo de administración	1,185,625
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,762
Equipo de transporte	542,553

Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,050,294
--	-----------

Total Bines muebles e inmuebles	<u>20,325,387</u>
---------------------------------	-------------------

Depreciación acumulada de infraestructura	(2,726,530)
---	-------------

Depreciación acumulada de bienes muebles	(4,378,286)
--	-------------

Total depreciación	<u>(7,104,816)</u>
--------------------	--------------------

Activo fijo neto	13,220,571
------------------	-------------------

Software	199,116
----------	---------

Otros activos intangibles	<u>76,732</u>
---------------------------	---------------

Total activo no circulante	13,496,419
----------------------------	-------------------

• **PASIVO**

Cuentas y Documentos por pagar: Se integra de la siguiente manera:

Sueldos por pagar a corto plazo	10,305
---------------------------------	--------

Proveedores por pagar a corto plazo	90
-------------------------------------	----

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	176,489
--	---------

Otras cuentas por pagar a corto plazo	30,403
---------------------------------------	--------

Total	217,287
--------------	----------------

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Se integra de la siguiente manera:

Retenciones obrero imss	12,363
-------------------------	--------

Retenciones Ispt	136,645
------------------	---------

Créditos Infonavit	27,439
--------------------	--------

Isr retenido Resicos	42
----------------------	----

Total	<u>176,489</u>
--------------	-----------------------

Otras cuentas por pagar a corto plazo: Es rubro se integra por depósitos no identificados por un monto de 30,403

"NOTAS A LA VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025"

NOTA 1 Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025 se generó un incremento en el patrimonio por un monto de 3,485,808 el cual proviene de la prestación de servicios de agua potable y alcantarillado; además se llevó afectación a resultado de ejercicio 2024 por 4,008

Aportaciones

Este renglón se forma como sigue:

Aportaciones gobierno municipal	712,525
Aportaciones de usuarios	974,389
	<hr/>
	1,686,914

a) Resultado de ejercicios anteriores

Este renglón se forma como sigue:

Resultado del ejercicio 2005	-65,358
Resultado ejercicio 2006	561,168
Resultado ejercicio 2007	245,316
Resultado ejercicio 2008	351,048
Resultado ejercicio 2009	553,509
Resultado ejercicio 2010	449,586
Resultado ejercicio 2011	298,232
Resultado ejercicio 2012	-554,490
Resultado ejercicio 2013	-412,833
Resultado ejercicio 2014	65,707
Resultado ejercicio 2015	-287,062

Resultado ejercicio 2016	904,978
Resultado ejercicio 2017	-217,042
Resultado ejercicio 2018	685,230
Resultado ejercicio 2019	2,081,945
Resultado ejercicio 2020	1,291,939
Resultado ejercicio 2021	1,587,790
Resultado ejercicio 2022	3,251,495
Resultado ejercicio 2023	2,834,441
Resultado ejercicio 2024	3,243,273
	<u>16,868,871</u>

"NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1 Efectivo y equivalentes

	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/tesorería	1,923,169	5,659,882
	<u>1,923,169</u>	<u>5,659,882</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1,923,169	5,659,882

NOTA 2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes

2025 2024

Inversiones financieras a corto plazo	4,708,159	357,506
	<u>4,708,159</u>	<u>357,506</u>
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE	4,708,159	357,506

NOTA 3 Adquisición de bienes muebles e inmuebles

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2025 se efectuaron las siguientes adquisiciones

a) Maquinaria y equipo

Generador portatil 6000w	31,756
Martillo demoledor	25,110
2 bombas dosificadoras marca lmi milton roy	37,037
Cuerpo de bomba sumegible	32,362
Varillas para dezasolve fact a-907	19,140
Motor sumergible 30 hp 460v-3f serie x y motor	91,350
Protector electronico nassar	36,042
2 motobombas sumergible para manejo de aguas residuales	308,866
Equipo manual para dezasolve	29,290
Bomba sumergiblep/lodos marca espa	7,412
Bomba dosificadora manual	19,488
Motor sumergible altamira serie x de 30 hp	40,455
Motor vertical flecha hueca	91,547
Motor sumergible marca altamira factura a-5939	27,709
Motor monitor marca nassar modelo mm-80 fact a-5941	12,014
Rotomartillo-miniesmeriladora	10,456
Motor sumergible marca altamira	22,533
Bomba sumergiblke marca altamira	55,237
Implementacion de telemetria pozo y tanque santa maria	404,842
Mejoramiento telemetría pozo lavaderos	80,860
Mejoramiento telemetría tanque el cerrito	41,604
Mejoramiento telemetría pozo el tacotal	56,068
Mejoramiento telemetría pozo la unidad	39,296
Mejoramiento telemetría pozo cofradia	25,598

Mejoramiento telemetría pozo xochiltepec	26,820
Mejoramiento telemetría pozo el caballito	34,244
Mejoramiento telemetría pozo el panteon	15,730
Mejoramiento telemetría tanque xochiltepec	51,604
	<u>1,674,470</u>

b) Mobiliario y equipo de administración

Terminal de lectura	23,241
	<u>23,241</u>

c) Mobiliario y equipo educacional y recreativo

Cámaras de vigilancia	7,755
	<u>7,755</u>

d) Equipo de transporte

Camioneta Nissan	330,000
	<u>330,000</u>

Nota 4 Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación

	2025	2024
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	4,672,061	4,194,891
(-) DEPRECIACION	1,186,253	947,609
(-) INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0	0
(=) AHORRO/DESAHORRO DEL EJERCICIO	3,485,808	3,247,282

**"NOTAS A LA CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES 31 DE DICIEMBRE DE 2025"**

NOTA 1 Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2025 los ingresos contables y presupuestarios tienen importes iguales

	Ingresos presupuestarios	25,874,948
(+)	Ingresos contables no presupuestarios	0.00
(-)	Ingresos presupuestarios no contables	0.00
(=)	Ingresos contables	25,874,948

NOTA 2 Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables

	Egresos presupuestarios	23,252,165
(-)	Mobiliario y equipo de administración	23,241
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,755
	maquinaria, otros equipos y herramientas	1,674,470
	Equipo de transporte	330,000
	Activos intangibles	13,812
		<hr/>
		2,049,278
	Otros egresos presupuestarios no contables	
(-)		
	Pago a proveedores de bienes ejercicio anterior	0
		0
	Otros egresos contables no presupuestarios	
(+)		
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	1,186,253
		1,186,253

Egresos contables

22,389,140

(=)



FABIAN HERNANDEZ MEDINA

DIRECTOR



JOSE ADRIAN GONZALEZ
RODRIGUEZ

ADMINISTRADOR



ASEJ2025-13-15-07-2026-1

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