



# SAPAS ZACAPU

## DOCUMENTACIÓN RELATIVA A LAS ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARAMUNICIPAL

**CUENTA PUBLICA  
ANUAL  
2023**

Presidente de la Junta de Gobierno:

C. Luis Felipe León Balbanera.

Director:

C. José Fabián Calderón Ayala.

Comisario:

C. Martín Arredondo Méndez.



**SAPAS  
ZACAPU**  
— 2021-2024 —

## INDICE

I	ACTA DE SESION DE LA JUNTA DE GOBIERNO
II	ACTA DE SESION DEL AYUNTAMIENTO
<b>IV.- INFORMACIÓN CONTABLE</b>	
A	ESTADO DE ACTIVIDADES
B	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
C	ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA
D	ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
E	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
F	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
G	ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
<b>V.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	
A	ESTADO ANALITICO DE INGRESOS. - DEL QUE SE DERIVARÁ LA PRESENTACIÓN EN CLASIFICACIÓN ECONOMICA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y CONCEPTO, INCLUYENDO LOS INGRESOS EXCEDENTES GENERADOS.
B	ESTADO ANALITICO DEL PRESEUPUESTO DE EGRESOS DEL QUE SE DERIVAN LAS SIGUIENTES CLASIFICACIONES:
a	Administrativa
b	Económica
c	Por objeto del gasto
d	Funcional
<b>VI.- INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA ESTABLECIDA POR EL CONAC</b>	
A	RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN SU PATRIMONIO
B	RELACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS, EN LAS CUALES E DEPOSITARON LOS RECURSOS FEDRALES TRANSFERIDOS, DURANTE EL EJERCICIO FISCAL DE QUE SE TRATE;
C	NORMA PARA ESTABLECER EL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGRO
D	CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
E	CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
<b>VII.- LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA</b>	
1	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO
2	INFORME ANALITICO DE LA DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS
3	INFORME ANALITICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS
4	BALANCE PRESUPUESTARIO
5	ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DETALLADO
6	ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO, CON LA SIGUIENTE DESAGREGACION:
a	Por objeto del gasto
b	Clasificación administrativa
c	Clasificación funcional
d	Clasificación de servicios personales por categoría

<b>VIII</b>	<b>INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA</b> SOLICITADA POR LA AUDITORIA SUPERIOR DE MICHOACAN
<b>1</b>	CONCILIACIONES BANCARIAS, COPIAS DE ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS, ASI COMO DE LOS AUXILIARES MENDUALES DE LAS CUENTAS CONTABLES DE BANCOS
<b>2</b>	BALANZA DE COMPROBACION AL ULTIMO NIVEL DE DESAGREGACION
<b>3</b>	INFORMACIÓN QUE SE INTEGRA CON LOS ANEXOS SIGUIENTES:
<b>ANEXO 1</b>	DEUDA PUBLICA
<b>ANEXO 2</b>	OBRAS PUBLICAS
<b>ANEXO 3</b>	VINCULACION DE OBJETIVOS
<b>ANEXO 4</b>	AVANCE PROGRAMATICO PRESUPUESTARIO

00 002



# **IV.- INFORMACIÓN CONTABLE**





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Cifra en Pesos)

CONCEPTO	01/01/2023 AL 31/12/2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS DE GESTION	38,114,393.34	35,757,626.55
IMPUESTOS	650,568.44	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	36,095,955.11	35,473,310.55
PRODUCTOS	968,933.79	1,043.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	398,936.00	283,273.00
INGRESOS NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSAD	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVO DERIVADOS DE LA COLA	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS D	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIO	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OB	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>35,757,626.55</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>37,990,471.60</b>	<b>31,572,475.13</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>37,990,471.60</b>	<b>31,572,475.13</b>
SERVICIOS PERSONALES	17,405,269.22	15,111,335.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,076,314.37	2,662,984.25
SERVICIOS GENERALES	16,508,888.01	13,798,155.56
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZAC	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	37,990,471.60	31,572,475.13

RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO) 123,921.74 4,185,151.42

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

*LMC*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
 ZACAPU



DIRECTOR DE FINANZAS DE ZACAPU  
**JOSE FABIAN CALDERON AYALA MARTIN ARREDONDO MENDEZ**  
 COMISARIO

*[Signature]*



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
Estado de Situación Financiera  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Cifra en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 998,649.58	\$ 4,036,677.08	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,170,886.02	\$ 2,898,894.78
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 11,735,024.56	\$ 8,620,472.08	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
INVENTARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ALMACENES	\$ 0.00	\$ 0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCUL	\$ 0.00	\$ 0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/OADMINISTRAC	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 500.00	\$ 500.00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 12,733,674.14</b>	<b>\$ 12,657,149.16</b>	<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,171,486.02</b>	<b>\$ 2,899,394.78</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLA	\$ 0.00	\$ 0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES E	\$ 237,755.00	\$ 237,755.00	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES MUEBLES	\$ 2,098,013.44	\$ 2,098,013.44	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/OADMINISTRAC	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION/ACUMULADA DE	\$ 217,280.69	\$ 217,280.69	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0.00	\$ 0.00	<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO	\$ 0.00	\$ 0.00	<b>PASIVO</b>	<b>\$ 1,171,486.02</b>	<b>\$ 2,899,394.78</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	\$ 441,124.61	\$ 441,124.61
			HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 441,124.61	\$ 441,124.61
			APORTACIONES		

ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,118,487.75	\$ 2,118,487.75			
TOTAL ACTIVO	\$ 14,852,161.89	\$ 14,775,636.91	TOTAL	DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 14,852,161.89
				HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 13,680,675.87
				DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 14,775,636.91
				DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00
				ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00
				HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 13,239,551.26
				RESULTADOS DEL EJERCICIO:(AHORRO / DESAHORRO)	\$ 123,921.74
				RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 11,544,619.35
				REVALUOS	\$ 0.00
				RESERVAS	\$ 0.00
				RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,571,010.17
				EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	\$ 0.00
				RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$ 0.00
				RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ 0.00

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

  
 DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
 JOSE FARFÁN CALDERÓN AYALA  


  
 COMISARIO  
 MARTÍN ARREDONDO MÉNDEZ  


  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 LUIS FELIPE LEÓN BALBANERA  




# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 (Cifra en Pesos)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	TOTAL
<b>IA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 20XN-1</b>	441,124.61	0.00	0.00	0.00	441,124.61
a. Aportaciones	441,124.61	0.00	0.00	0.00	441,124.61
b. Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 20XN-1</b>	0.00	7,249,966.10	4,185,151.42	0.00	11,435,117.52
a. Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	0.00	0.00	4,185,151.42	0.00	4,185,151.42
b. Resultados del ejercicio anteriores	0.00	5,678,955.93	0.00	0.00	5,678,955.93
c. Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d. Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,571,010.17	0.00	0.00	1,571,010.17
<b>IC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la 20XN-1</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 20XN-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a. Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>I. Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 20XN-1</b>	441,124.61	7,249,966.10	4,185,151.42	0.00	11,876,242.13

IIA. Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 20XN									
a. Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b. Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II B. Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 20XN									
a. Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	0.00	5,865,663.42	-4,061,229.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,804,433.74
b. Resultados del ejercicio anteriores	0.00	0.00	123,921.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,921.74
c. Revalúos	0.00	5,865,663.42	-4,185,151.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,680,512.00
d. Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II C. Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 20XN									
a. Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 20XN	441,124.61	13,115,629.52	123,921.74						13,680,675.87

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

  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 LUIS FELIPE LEON BALBANERA



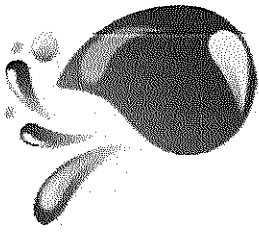
  
 DIRECTOR GENERAL DE AGUAS DE ZACAPU  
 JOSE FABIAN CALDERON AYALA



  
 COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO MENDEZ







**SAPAS**  
**ZACAPU**  
—2021-2024—

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
**Estado de Cambios En la Situación Financiera**  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Cifra en Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>I. ACTIVO</b>		
<b>IA. Activo Circulante</b>		
a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-\$ 3,038,027.50	\$ 3,114,552.48
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-\$ 3,038,027.50	\$ 3,114,552.48
c. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-\$ 3,038,027.50	\$ 0.00
d. INVENTARIOS	\$ 0.00	\$ 3,114,552.48
e. ALMACENES	\$ 0.00	\$ 0.00
f. ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
g. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>IB. Activo No Circulante</b>		
a. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
c. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 0.00	\$ 0.00
d. BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
e. ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00
f. DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$ 0.00	\$ 0.00
g. ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0.00	\$ 0.00
h. ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
i. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>II. PASIVO (II = IIA + IIB)</b>		
<b>IIA. Pasivo Circulante</b>		
a. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	-\$ 1,727,908.76
b. DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	-\$ 1,727,908.76
c. PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	-\$ 1,727,908.76
d. TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00

e. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
f. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
g. PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
h. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>II.B. Pasivo no Circulante</b>	\$ 0.00	\$ 0.00
a. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
b. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
c. DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
d. PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
e. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
f. PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>III. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$ 5,865,663.42	-\$ 4,061,229.68
<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	\$ 0.00	\$ 0.00
a. APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
b. DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00	\$ 0.00
c. ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$ 5,865,663.42	-\$ 4,061,229.68
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 0.00	-\$ 4,061,229.68
b. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5,865,663.42	\$ 0.00
c. REVALUOS	\$ 0.00	\$ 0.00
d. RESERVAS	\$ 0.00	\$ 0.00
e. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$ 0.00	\$ 0.00
a. RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$ 0.00	\$ 0.00
b. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00

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

  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LUIS FELIPE BALBANERA

  
DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU

JOSE FABIAN CALDERON AYALA

  
COMISARIO

MARTIN ARREDONDO MENDEZ



00 042





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU

Estado de Flujos de Efectivo

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(Cifra en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>IA. Origen</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>35,757,626.55</b>
a. Impuestos	650,568.44	0.00
b. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
c. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
d. Derechos	36,095,955.11	35,473,310.55
e. Productos	968,933.79	1,043.00
f. Aprovechamientos	0.00	0.00
g. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	398,936.00	283,273.00
h. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	0.00	0.00
i. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
j. Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
<b>IB. Aplicación</b>	<b>37,990,471.60</b>	<b>31,572,475.13</b>
a. Servicios Personales	17,405,269.22	15,111,335.32
b. Materiales y Suministros	4,076,314.37	2,662,984.25
c. Servicios Generales	16,508,888.01	13,798,155.56
d. Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
e. Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
f. Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
g. Ayudas Sociales	0.00	0.00
h. Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
i. Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
j. Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
k. Donativos	0.00	0.00
l. Transferencias al Exterior	0.00	0.00
m. Participaciones	0.00	0.00

n. Aportaciones	0.00	0.00
ñ. Convenios	0.00	0.00
o. Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
<b>I. Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>123,921.74</b>	<b>4,185,151.42</b>
<b>Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión</b>		
<b>IIA. Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
b. Bienes Muebles	0.00	0.00
c. Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
<b>IIB. Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
b. Bienes Muebles	0.00	0.00
c. Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
<b>II. Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento</b>		
<b>IIIA. Origen</b>	<b>10,716,000.00</b>	<b>0.00</b>
a. Endeudamiento Neto (a = a1 + a2)	0.00	0.00
a1. Interno	0.00	0.00
a2. Externo	0.00	0.00
b. Otros Orígenes de Financiamiento	10,716,000.00	0.00
<b>IIIB. Aplicación</b>	<b>13,877,949.24</b>	<b>0.00</b>
a. Servicios de la Deuda (a = a1 + a2)	0.00	0.00
a1. Interno	0.00	0.00
a2. Externo	0.00	0.00
b. Otras Aplicaciones de Financiamiento	13,877,949.24	0.00
<b>III. Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento</b>	<b>- 3,161,949.24</b>	<b>0.00</b>
<b>IV. Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>- 3,038,027.50</b>	<b>4,185,151.42</b>
<b>V. Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>4,036,677.08</b>	<b>1,791,172.60</b>
<b>VI. Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (VI = IV + V)</b>	<b>998,649.58</b>	<b>4,036,677.08</b>

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

**PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO**  
**LUIS FÉLIX LEÓN BALBANERA**



**DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU**  
**JOSE FABIAN CALDERON AYALA**



**COMISARIO**  
**MARTIN ARREDONDO MENDEZ**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a lo establecido en los artículos 46, 48, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, teniendo como fin el de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los diferentes usuarios, el SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU emite las siguientes notas a los Estados Financieros: a) Notas de gestión administrativa, b) Notas de desglose, y c) Notas de memoria (cuentas de orden).

<b>ÍNDICE</b>	
Notas	Descripción
	a) Notas de gestión administrativa
H1-NDGA-01	1. Autorización e Historia
H1-NDGA-02	2. Panorama Económico y Financiero
H1-NDGA-02	3. Organización y Objeto Social
H1-NDGA-04	4. Bases de Preparación de los Estados Financieros
H1-NDGA-05	5. Políticas de Contabilidad Significativas
H1-NDGA-06	6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
H1-NDGA-07	7. Reporte Analítico del Activo
H1-NDGA-08	8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
H1-NDGA-09	9. Reporte de la Recaudación
H1-NDGA-010	10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
H1-NDGA-11	11. Calificaciones otorgadas
H1-NDGA-11	12. Proceso de Mejora
H1-NDGA-11	13. Información por Segimientos
H1-NDGA-11	14. Eventos Posteriores al Cierre
H1-NDGA-11	15. Partes Relacionadas
H1-NDGA-11	16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
	b) Notas de desglose
	i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
H1-EA-11	1. Ingresos y Otros Beneficios
H1-EA-12	2. Otros Ingresos y Beneficios
H1-EA-13	3. Gastos y Otras Pérdidas
H1-EA-14	4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
	ii) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Activo Circulante
H1-ESF-A1	1. Efectivo y Equivalentes
H1-ESF-A1	2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios
H1-ESF-A1	3. Inventarios
H1-ESF-A1	4. Almacenes
H1-ESF-A1	5. Inversiones Financieras
H1-ESF-A1	Activo No Circulante
H1-ESF-A2	6. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
H1-ESF-A2	7. Estimaciones y Deterioros
H1-ESF-A2	8. Otros Activos
	Pasivo Circulante
H1-ESF-A3	1. Cuentas y Documentos por pagar
H1-ESF-A3	2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
H1-ESF-A3	3. Pasivos Diferidos
H1-ESF-A3	4. Provisiones
H1-ESF-A3	5. Otros Pasivos
	Pasivo No Circulante
H1-ESF-A4	1. Cuentas Por Pagar a largo Plazo
H1-ESF-A4	2. Documentos Por Pagar a Largo Plazo
H1-ESF-A4	3. Deuda Pública a Largo Plazo
H1-ESF-A4	4. Pasivos Diferidos a Largo Plazo
H1-ESF-A4	5. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
H1-ESF-A4	6. Provisiones a Largo Plazo
	III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
H1-EV/HP-01	1. Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido
H1-EV/HP-02	2. Hacienda Pública/Patrimonio Generado
	IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
H1-EFE-01	Efectivo y Equivalentes
H1-EFE-01	Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas
H1-EFE-01	Conciliación de Flujos de Efectivos Netos
	V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
H1-CIPYC-01	1-Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
H1-CIPYC-01	2.-Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
	c) Notas de Memoria (CUENTAS DE ORDEN)
Memoria	1. Cuentas de Orden Contables
Memoria	2. Cuentas de Orden Presupuestario



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-05  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## 5.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

### Devengo contable:

El registro contable se lleva con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se realiza conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

Con base en lo establecido en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

### Depreciación:

El monto de la depreciación y/o amortización se calcula en línea recta, considerando el costo de adquisición del activo depreciable y/o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo. La vida útil se determina con base en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC y en el caso de los intangibles con base en la documentación soporte correspondiente

### Inventario Físico:

El levantamiento físico de bienes muebles, inmuebles e intangibles se realiza por lo menos una vez al año, preferentemente durante el mes de diciembre y que deben de estar registrados en el Sistema de Patrimonio

### Capitalización de activos:

Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición es menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), se registra contablemente como un gasto y son sujetos a los controles correspondientes respecto al levantamiento físico.

### Obras en proceso:

Las obras en proceso se registran en las cuentas contables 1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y/o 1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios y cuando se concluyen se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda en caso de obras en bienes de dominio público se transfiere el saldo a los gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores.



• 2.1 Obras capitalizables. La obra capitalizable es aquella realizada por el ente público en inmuebles que cumplen con la definición de activo y que incrementa su valor. En este caso, cuando se concluya la obra, se deberá transferir el saldo al activo no circulante que corresponda y el soporte documental del registro contable será el establecido por la autoridad competente (acta de entrega-recepción o el documento que acredite su conclusión).

• 2.2 Obras del dominio público. La obra de dominio público es aquella realizada por el ente público para la construcción de obra pública de uso común. En el caso de las obras del dominio público, al concluir la obra, se deberá transferir el saldo a los gastos del periodo en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se deberá reconocer en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del ente público a una fecha determinada.

#### Consolidación de Organismos Descentralizados y Desconcentrados:

Las unidades del gobierno que prestan servicios a más de un gobierno local y/o Organismos Autónomos se incluirán en el nivel de gobierno que predomina en sus operaciones y finanzas.

#### Bienes sin valor de adquisición o sobrantes.

En caso de no conocerse el valor de adquisición de algún bien, el mismo podrá ser asignado por el área de Tesorería o equivalente, para fines de registro contable, considerando el valor de otros bienes con características similares o, en su defecto, el que se obtenga a través de otros mecanismos que juzgue pertinentes, los cuales deberán estar debidamente documentados.

#### Beneficios a empleados:

El Ente cuenta con un estudio actuarial respecto de los beneficios a los empleados, sin embargo, en función de no existir una normativa general emitida por parte del Consejo Nacional de Armonización que regule el registro correspondiente, este Ente se encuentra en proceso de análisis de la normatividad supletoria a utilizar.

#### Cambios en políticas contables y corrección de errores:

El Ente revela trimestralmente y de forma anual los cambios en políticas contables y correcciones de errores en las notas de gestión administrativa.

#### Depuración y cancelación de saldos:

La entidad cuenta con una política de depuración constante, con la finalidad de garantizar la razonabilidad de las cifras.

De este apartado tenemos a bien informar lo siguiente; que no realizamos la actualización o revaluación de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio, en virtud de que aún no se tienen los lineamientos para tal efecto, pues se está en espera de que los publique el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), una vez publicados se procederá a reevaluar los activos y demás renglones que se requiera.

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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



**SAPAS**  
ZACAPU



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-06  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## 6.- POSICIÓN EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Se informa que este Municipio, no realiza operaciones en Moneda Extranjera, por lo que no se cuenta con activos valuados, valorados o registrados en moneda extranjera, puesto que la propia normatividad y postulados de la contabilidad gubernamental establecen la obligación de que todas las operaciones del Ente deben estar registradas en moneda nacional.

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

PRÉSIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEÓN BALBANERA



PRÉSIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU

JOSE FABIAN CALDERÓN AYALA



**SAPAS**  
ZACAPU

COMISARIO

MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-07  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+2-3)	Variación del Periodo
<b>I. ACTIVO</b>	15,210,198.29	55,451,519.00	55,374,994.02	14,852,161.89	- 358,036.40
<b>IA. Activo Circulante</b>	12,657,149.16	55,451,519.00	55,374,994.02	12,733,674.14	76,524.98
a. Efectivo y Equivalentes	4,036,677.08	48,830,393.34	51,868,420.84	988,649.58	- 3,038,027.50
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,620,472.08	6,621,125.66	3,506,573.18	11,735,024.56	3,114,552.48
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d. Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e. Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g. Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IB. Activo No Circulante</b>	2,553,049.13	0.00	0.00	2,118,487.75	- 434,561.38
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	237,755.00	0.00	0.00	237,755.00	0.00
d. Bienes Muebles	2,098,013.44	0.00	0.00	2,098,013.44	0.00
e. Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bien	217,280.69	0.00	0.00	217,280.69	0.00
g. Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i. Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN GARZA



**SAPAS**  
ZACAPU



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-08  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## 8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Se informa que el SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU no ha autorizado la creación de Fideicomisos, Mandatos y Análogos, ya sea con estructura o sin estructura orgánica, por lo que no se es fideicomitente o fideicomisario, por lo que no se cuenta con operaciones que reflejen saldos en estos conceptos, pero en el caso de presentarse se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable, emitida por el propio Consejo Nacional para la Armonización Contable.

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
SAPAS  
ZACAPU

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-09  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## 9.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

### CONCEPTO

2023

2022

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

##### IA. INGRESOS DE GESTIÓN

CONCEPTO	2023	2022
a. Impuestos	\$ 38,114,393.34	\$ 35,757,626.55
b. Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ 650,568.44	\$ 0.00
c. Contribuciones de mejoras	\$ 0.00	\$ 0.00
d. Derechos	\$ 36,095,955.11	\$ 35,473,310.55
e. Productos	\$ 968,933.79	\$ 1,043.00
f. Aprovechamientos	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$ 398,936.00	\$ 283,273.00
h. Ingresos no comprendidas en las fracc de la ley de ingresos causadas en EFAPLP	\$ 0.00	\$ 0.00

##### IB. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVO DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSION Y JUBILACIONES

- a. Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.
- b. Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

##### IC. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

- a. Ingresos Financieros
- b. Incremento Por Variación De Inventarios
- c. Disminución Del Exceso De Estimaciones Por Perdida O Deterioro U Obsolescencia
- d. Disminución Del Exceso En Provisiones
- e. Otros Ingresos Y Beneficios Varios

I. TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

\$ 38,114,393.34

\$ 35,757,626.55

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEÓN BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERÓN AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE HI-NDGA-10  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## 10.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU, MICHOACÁN no se cuenta con deuda pública a corto ni a largo plazo contratada con Instituciones de Crédito, por lo tanto, no se presentan indicadores respecto al PIB

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de DICIEMBRE DEL 2022	(PESOS)					Pago de Intereses del Período (f)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Período (j)
		Disposiciones del Período (e)	Amortizaciones del Período (f)	Revaluaciones, Reclasificadas (g)	Saldo Final del Período (h=d+e-f+g)			
1. Deuda Pública (1=A+B)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



2. Otros Pasivos	2,899,394.78	0.00	0.00	0.00	1,171,486.02	0.00	0.00
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	2,899,394.78	0.00	0.00	0.00	1,171,486.02	0.00	0.00
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de interés (n)	Comisiones y costos relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	\$ 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

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

  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 LUIS FELIPE LEÓN BARRERA



  
 DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
 JOSE FABIAN MALDONADO MAYALA



  
 COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO MENDEZ





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-11  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## 11.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Se informa que este municipio no ha solicitado ni tampoco iniciado procesos calificación o certificación crediticia a entidades autorizadas para ello.

## 12.- PROCESOS DE MEJORA

Se considera necesario continuar trabajando al respecto para fortalecer el control interno de la administración municipal. FAVOR DE COMPLEMENTAR LA INFORMACIÓN CON LOS SIGUIENTES PUNTOS:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

## 13.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La información financiera se presenta de manera oficial en los informes trimestrales, por lo que no se genera información financiera por segmentos, por lo que no hemos considerado necesario presentar información financiera segmentada adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros, en virtud de que la normativa es clara al señalar que la información es acumulativa, dando cumplimiento con las disposiciones en cuanto a la presentación de información de forma trimestral y anual, salvo en los casos que así lo determinen las entidades fiscalizadoras a nivel federal y estatal, en las peticiones de información y por los períodos que lo indiquen.

## 14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Una vez que se ha realizado el cierre anual de las operaciones y se entrega la Cuenta Pública, se determina no realizar eventos posteriores al cierre del ejercicio, debido a que estaríamos alterando la información con lo ya entregado a los diferentes usuarios de la información. Si en un momento dado es necesario, ya que se presenten situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente del Municipio, será de manera responsable e institucional, que se proceda a su atención, pero en el ejercicio fiscal vigente, mediante la afectación de las cuentas contables propias para tal caso, es decir gastos, e ingresos de ejercicios anteriores, o en su defecto resultados de ejercicios anteriores.

15.- PARTES RELACIONADAS

Se informa que este municipio no cuenta con vínculos ni realiza operaciones con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Es responsabilidad es la Presentación Razonable de la Información Contable. Redactándose en cada reporte emitido la siguiente leyenda:

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

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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEÓN DE LA BARRERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ







# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (DESGLOSE)  
INDICE H1-NDGA-11  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representan el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 38,114,393.34	
<b>INGRESOS DE GESTION</b>			

Este grupo está compuesto por el importe total de los ingresos provenientes de contribuciones, productos, aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41	INGRESOS DE GESTION	\$ 38,114,393.34	
<p>4.1.1. El rubro de IMPUESTOS; refleja un saldo de \$ 650568.44 Importe que representa el total de las contribuciones establecidas en Ley que pagan las personas físicas y/o morales, que se encuentran en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma y que son distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos</p>			
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS

41100350000000000000000000000000	IMPUESTOS	\$ 650,568.44
41110350000000000000000000000000	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$ 0.00
41120350000000000000000000000000	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 0.00
41130350000000000000000000000000	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$ 0.00
41140350000000000000000000000000	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$ 0.00
41150350000000000000000000000000	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	\$ 0.00
41160350000000000000000000000000	IMPUESTOS ECOLOGICOS	\$ 0.00
41170350000000000000000000000000	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 0.00
41180350000000000000000000000000	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN	\$ 650,568.44
41190350000000000000000000000000	OTROS IMPUESTOS	\$ 0.00
411903500010101001018011	IVA POR LA PRESTACION DE ABASTECIMIENTO DE AGUA	\$ 650,568.44

4.1.2 En el rubro de CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL; registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
41200350000000000000000000000000	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00	
41210350000000000000000000000000	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	\$ 0.00	
41220350000000000000000000000000	CUOTAS PARA EL SEGURO SOCIAL	\$ 0.00	
41230350000000000000000000000000	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$ 0.00	
41240350000000000000000000000000	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00	
41290350000000000000000000000000	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00	

4.1.3 En el rubro de CONTRIBUCIONES DE MEJORAS; registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
41300350000000000000000000000000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ 0.00	
41310350000000000000000000000000	CONTRIBUCION DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 0.00	
41320350000000000000000000000000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE,	\$ 0.00	

4.1.4 En el rubro de DERECHOS; se indica un saldo por la cantidad de \$ 36095955.11, importe que se conforma del total de contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en las leyes correspondientes. También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41400350000000000000000000	DERECHOS	\$ 36,095,955.11	
41410350000000000000000000	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE	\$ 0.00	
41420350000000000000000000	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	\$ 0.00	
41430350000000000000000000	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 33,750,723.27	
414303500010101000243021	AGUA POTABLE ALCANTARILLADO CUENTA CORRIENTE	\$ 3,630,605.97	
414303500010101000343021	AGUA POTABLE CUENTA CORRIENTE	\$ 17,348,709.86	
414303500010101000443021	AGUA POTABLE CUENTA CORRIENTE POR SANEAMIENTO	\$ 1,748,684.00	
414303500010101000543021	AGUA POTABLE REZAGO	\$ 7,741,958.93	
414303500010101000643021	CONEXION DE AGUA	\$ 832,022.50	
414303500010101000743021	CONEXION DE DRENAJE	\$ 162,650.00	
414303500010101000843021	CONEXION DE FRACCIONAMIENTOS	\$ 8,000.00	
414303500010101001143021	OTROS DERECHOS	\$ 0.00	
414303500010101001343021	REINSTALACIONES	\$ 0.00	
414303500010101001443021	REZAGO ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO	\$ 2,278,092.01	
41440350000000000000000000	ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 2,060,643.00	
414403500010101000145081	ACTUALIZACIONES	\$ 62,171.00	
414403500010101001245021	RECARGOS	\$ 1,992,222.00	
414403500010101001545041	MULTAS	\$ 6,250.00	
41450350000000000000000000	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN	\$ 0.00	
41490350000000000000000000	OTROS DERECHOS	\$ 284,588.84	
414903500010101000944021	DESCARGA DE AGUA RESIDUAL	\$ 284,588.84	

4.1.5 El rubro de PRODUCTOS; registra un saldo por un importe de \$ 968933.79, el cual representa el total de ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41500350000000000000000000	PRODUCTOS	\$ 968,933.79	
41510350000000000000000000	PRODUCTOS	\$ 0.00	
41520350000000000000000000	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	\$ 0.00	
41530350000000000000000000	ACCESORIOS DE PRODUCTOS	\$ 0.00	
41540350000000000000000000	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN	\$ 0.00	

OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES  
 RENDIMIENTO DE CAPITAL

41590350000000000000000000000000  
 41590350000101001652021

4.1.6 En el rubro de APROVECHAMIENTOS; con saldo por la cantidad de \$ 0.00, se registra el importe de los ingresos que percibe el Ente Público por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41600350000000000000000000000000	APROVECHAMIENTOS	\$ 0.00	
41610350000000000000000000000000	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$ 0.00	
41620350000000000000000000000000	MULTAS	\$ 0.00	
41630350000000000000000000000000	INDEMNIZACIONES	\$ 0.00	
41640350000000000000000000000000	REINTEGROS	\$ 0.00	
41650350000000000000000000000000	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	\$ 0.00	
41660350000000000000000000000000	APROVECHAMIENTOS NO COMPENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE,	\$ 0.00	
41670350000000000000000000000000	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	\$ 0.00	
41680350000000000000000000000000	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ 0.00	
41690350000000000000000000000000	OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 0.00	

4.1.7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS; registra un saldo por un importe de \$ 398936.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41700350000000000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 398,936.00	
41710350000000000000000000000000	INGRESO POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES	\$ 398,936.00	
41710350000101001771021	HIPOCLORITO	\$ 5,680.00	
41710350000101001871021	INGRESO POR VENTA DE MEDIDORES	\$ 244,750.00	
41710350000101001971021	INGRESO POR VENTA DE AGUA EN PIPAS	\$ 148,506.00	
41710350000101002071021	INGRESO POR REPARACION DE FUGAS	\$ 0.00	
41720350000000000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS	\$ 0.00	
41730350000000000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES	\$ 0.00	
41740350000000000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES	\$ 0.00	
41750350000000000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES	\$ 0.00	
41760350000000000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES	\$ 0.00	
41770350000000000000000000000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS	\$ 0.00	

41780350000000000000000000

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES \$ 0.00

4.1.9 INGRESOS NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EFAPLP; registra un saldo por un importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
41900350000000000000000000	INGRESOS NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN	\$ 0.00	
41910350000000000000000000	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS	\$ 0.00	
41920350000000000000000000	CONTRIB. DE MEJORAS,DERECHOS,PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPR.	\$ 0.00	

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

Comprende el importe de los recursos que reciben las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones; así como los ingresos de los entes públicos provenientes de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

4.2.1. El rubro de PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES; cuyo saldo es de \$ 0.00, representa el importe de los recursos que reciben las Entidades Federativas y los Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
42100350000000000000000000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA	\$ 0.00	
42110350000000000000000000	PARTICIPACIONES	\$ 0.00	
42120350000000000000000000	APORTACIONES	\$ 0.00	
42130350000000000000000000	CONVENIOS	\$ 0.00	
42140350000000000000000000	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	\$ 0.00	
42150350000000000000000000	Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00	

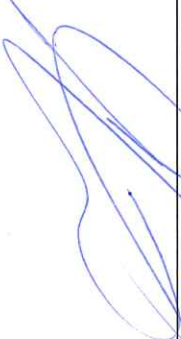
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEÓN BABANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (DESGLOSE)  
INDICE H1-EA-I2  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este grupo se integra del importe de otros ingresos y beneficios obtenidos por los entes públicos, así como otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios.

En el apartado de TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS, se percibe un saldo por la cantidad de \$ 11394244.02, importe que comprende la sumatoria total de los Ingresos, tales como: Ingresos de Gestión (Impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios), Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones), Otros Ingresos y Beneficios (Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, Otros Ingresos y Beneficios Varios).

CONCEPTO	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 38,114,393.34
INGRESOS DE GESTION	\$ 38,114,393.34
IMPUESTOS	\$ 650,568.44
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	\$ 0.00

INGRESOS NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EFAPLP.	\$ 0.00
DERECHOS	\$ 36,095,955.11
PRODUCTOS	\$ 968,933.79
APROVECHAMIENTOS	\$ 0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 398,936.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIALES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	\$ 0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 38,114,393.34

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE GONZÁLEZ BALBANERA



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERÓN AYALA



**SAPAS**  
ZACAPU

COMISARIO  
MARTÍN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (DESGLOSE)  
INDICE H1-EA-13  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 37,990,471.60

### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 37,990,471.60

5.1.1. El rubro de SERVICIOS PERSONALES; se refleja un saldo de \$ 17405269.22 el cual representa el importe total del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
51100350000000000000000000	SERVICIOS PERSONALES	\$ 17,405,269.22
51110350000000000000000000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 6,938,398.98

51120350000000000000000000000000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	\$ 2,028,839.58
51130350000000000000000000000000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 2,999,700.44
51140350000000000000000000000000	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2,039,213.16
51150350000000000000000000000000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$ 3,399,117.06
51160350000000000000000000000000	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	\$ 0.00

5.1.2. El rubro de MATERIALES Y SUMINISTROS; arroja un saldo de \$ 4076314.37 importe que se constituye del total del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
51200350000000000000000000000000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 4,076,314.37
51210350000000000000000000000000	MATERIALES DE ADMINISTRACION EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$ 217,952.10
51220350000000000000000000000000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 54,710.41
51230350000000000000000000000000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	\$ 0.00
51240350000000000000000000000000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$ 720,911.24
51250350000000000000000000000000	PRODUCTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	\$ 799,802.27
51260350000000000000000000000000	COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 215,094.72
51270350000000000000000000000000	VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$ 208,859.52
51280350000000000000000000000000	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$ 0.00
51290350000000000000000000000000	HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 1,868,984.11

5.1.3. El rubro de SERVICIOS GENERALES; con saldo de \$ 1650888.01 se indica el importe total del gasto por todo tipo de servicios que se contratan con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
51300350000000000000000000000000	SERVICIOS GENERALES	\$ 16,508,888.01
51310350000000000000000000000000	SERVICIOS BASICOS	\$ 11,090,345.12
51320350000000000000000000000000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 0.00
51330350000000000000000000000000	SERVICIOS PROFESIONALES CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 656,465.51
51340350000000000000000000000000	SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 65,842.33
51350350000000000000000000000000	SERVICIOS DE INSTALACION REPARACION MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$ 3,540,939.51
51360350000000000000000000000000	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 62,305.36
51370350000000000000000000000000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$ 9,022.29
51380350000000000000000000000000	SERVICIOS OFICIALES	\$ 25,678.79
51390350000000000000000000000000	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 1,058,289.10

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

  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
 DE LA JUNTA  
 DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
 ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
 JOSE FABIAN CALDERON AYALA



**SAPAS**  
 ZACAPU



COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
 H. AYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 ZACAPU, MICH.



**SAPAS**  
ZACAPU  
— 2021-2024 —

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (DESGLOSE)  
INDICE H1-EA-14  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

Este grupo comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
52	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00

5.2.1 El rubro de TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO; Con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
521003500000000000000000	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ 0.00
521103500000000000000000	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ 0.00
521203500000000000000000	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	\$ 0.00

5.2.2 El rubro de TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO; se registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
522003500000000000000000	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$ 0.00
522103500000000000000000	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	\$ 0.00

522203500000000000000000	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 0.00
--------------------------	---	---------

5.2.3 El rubro de SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES; se registra con un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
523003500000000000000000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 0.00
523103500000000000000000	SUBSIDIOS	\$ 0.00
523203500000000000000000	SUBVENCIONES	\$ 0.00

5.2.4 El rubro de AYUDAS SOCIALES; se registra un saldo de \$ 0.00, comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
520003500000000000000000	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
524003500000000000000000	AYUDAS SOCIALES	\$ 0.00
524103500000000000000000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 0.00
524203500000000000000000	BECAS	\$ 0.00
524303500000000000000000	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	\$ 0.00
524403500000000000000000	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$ 0.00

5.2.5 En el rubro de PENSIONES Y JUBILACIONES; se identifica un saldo de \$ 0.00, el cual se integra del total del gasto por las pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con el personal retirado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
525003500000000000000000	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
525103500000000000000000	PENSIONES	\$ 0.00

52520350000000000000000000	JUBILACIONES	\$ 0.00
52590350000000000000000000	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00

5.2.6 El rubro de TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS con saldo de: \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
52600350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$ 0.00
52610350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO	\$ 0.00
52620350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A ENTIDADES PAESTATA	\$ 0.00

5.2.7 El rubro de TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL; con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
52700350000000000000000000	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00
52710350000000000000000000	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	\$ 0.00

5.2.8 El rubro de DONATIVOS; con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
52800350000000000000000000	DONATIVOS	\$ 0.00
52810350000000000000000000	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$ 0.00
52820350000000000000000000	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$ 0.00
52830350000000000000000000	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PRIVADOS	\$ 0.00
52840350000000000000000000	DONATIVOS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS ESTATALES	\$ 0.00



52850350000000000000000000000000	DONATIVOS INTERNACIONALES	\$ 0.00
----------------------------------	---------------------------	---------

5.2.9 El rubro de TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR, con importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
52900350000000000000000000000000	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ 0.00
52910350000000000000000000000000	TRANSF. AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	\$ 0.00
52920350000000000000000000000000	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	\$ 0.00

**INVERSION PÚBLICA**

Comprende el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

5.6.1 El rubro de INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE; arroja un saldo por \$ 0.00, cantidad que comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

En el apartado de TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS; se detecta un saldo por \$ 0.00, el cual corresponde a la sumatoria del total de los gastos efectuados en el periodo, tales como: Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, Transferencias al Resto de Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones Y Jubilaciones, Transferencias A Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos,, Transferencias a la

COCNEPTO	2023
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 37,990,471.60
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 37,990,471.60
SERVICIOS PERSONALES	\$ 17,405,269.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 4,076,314.37
SERVICIOS GENERALES	\$ 16,508,888.01
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00
AYUDAS SOCIALES	\$ 0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$ 0.00
INVERSION PUBLICA	\$ 0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 37,990,471.60

En el renglón de RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO); se muestra un saldo por \$ 123921.74, el cual corresponde al resultado de restar al Total de Ingresos y Otros Beneficios el Total de Gastos y Otras Pérdidas.

	2023
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 38,114,393.34
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 37,990,471.60
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 123,921.74

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

*[Signature]*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

*[Signature]*

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



*[Signature]*

COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



**SAPAS**  
ZACAPU  
—2023-2024—

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (DESGLOSE)

INDICE H1-ESF-A1

AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

### ACTIVO

#### ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 - En este rubro de EFECTIVO Y EQUIVALENTES; por la cantidad de \$ 998649.58, nos representa recursos a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. El presente rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Efectivo, Bancos/Tesorería, Bancos/Dependencias y Otros, Inversiones Temporales (Hasta 3 meses), Fondos con Afectación Específica, Depósitos de Fondos con Terceros en Garantía y/o Administración y Otros Efectivos y Equivalentes.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11100350000000000000000000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	998,649.58	
11110350000000000000000000	EFECTIVO	30,000.00	
11120350000000000000000000	BANCOS/TESORERIA	125,997.08	
11130350000000000000000000	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	
11140350000000000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	842,652.50	
11150350000000000000000000	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	
11160350000000000000000000	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	0.00	
11190350000000000000000000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	

1.1.1.1. La cuenta de EFECTIVO; refleja saldo de \$ 30000.00, mismo que corresponde al valor en dinero propiedad del ente público recibido en cajas y a los fondos fijos o revolventes con los que cuenta la administración responsable que están bajo su cuidado de esta.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11110350000000000000000000	EFECTIVO	30,000.00	
111103500001	SALCEDA CONTRERAS FRANCISCO JAVIER	0.00	
111103500002	FONDO FIJO AGUA POTABLE	25,000.00	
111103500003	FONDO FIJO CAMBIOS	5,000.00	

1.1.1.2. En la cuenta de BANCOS/TESORERÍA; se contempla un saldo de \$ 125997.08, el cual representa el importe de efectivo disponible propiedad del ente público, de las diferentes cuentas bancarias que tiene registradas el Ente en las instituciones bancarias.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
112035000000000000000000	BANCOS/TESORERIA	125,997.08	
11203500029223	70054139223 INGRESOS PROPIOS POR COBRO DE AGUA	920.22	
11203500030732	4050040732	240.67	
11203500032259	4011192259 INGRESOS PROPIOS DE COBRO DE AGUA	0.00	
11203500041576	65505151576 INGRESOS AGUA	124,836.19	

1.1.1.3. En la cuenta de BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
111303500000000000000000	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	

1.1.1.4. En la cuenta de INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES); se contempla un saldo de \$ 842652.50

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
111403500000000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	842,652.50	
111403500021661	7969961661 INGRESOS PROPIOS	730.75	
111403500026166	7969961661 CUENTA INVERSIÓN A PLAZO	0.00	
111403500045762	CTA INV SANTANDER	841,921.75	

1.1.1.5. En la cuenta de FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA; se contempla un saldo de \$ 842652.50

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
111503500000000000000000	FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	

1.1.1.6. En la cuenta de DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
111603500000000000000000	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	0.00	

1.1.1.9. En la cuenta de OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES; se muestra el importe de \$ 0.00, cantidad donde se registra el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11190350000000000000000000000000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	

1.1.2. El rubro de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES; arroja un saldo de \$ 11735024.56, el cual nos representa 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.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11200350000000000000000000000000	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	11,735,024.56	
11210350000000000000000000000000	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	
11220350000000000000000000000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	251,374.00	
11220350001	Huante Canales Rogelio	90,000.00	
11220350006	Orobio Juarez Martha Carolina	0.00	
11220350007	Solis Gomez Rene	0.00	
11220350008	Vargas Rodriguez Isidro	0.00	
11220350009	Martinez Diaz Jose Javier	0.00	
11220350010	Lemus Campos Juan Manuel	0.00	
11220350011	Huante Perez Fernando	0.00	
11220350012	HERNANDEZ ARELLANO DANIEL	0.00	
11220350017	Custodio Trinidad Alberto Carlos	0.00	
11220350018	Custodio Trinidad Luis Antonio	0.00	
11220350022	Garcia Olivo Salomon	0.00	
11220350023	Torres Torres Jonathan	0.00	
11220350024	Tomas Cervantes Luis Alberto	0.00	
11220350026	Gonzales Lopez Reynaldo	0.00	
11220350027	Ruiz Anguiano Antonio	0.00	
11220350028	Cortes Hurtado Gerardo	0.00	
11220350031	Garcia Magaña Ignacio	0.00	
11220350032	Lemus Marcelino	0.00	
11220350035	Ruiz Aviña J. Guadalupe	0.00	
11220350036	Figuroa Martinez Saul	0.00	
11220350038	Carrillo Alcantar Ma de Los Angeles	0.00	
11220350039	GARCIA CORTES JOSE NESTOR	0.00	
11220350040	Barboza Lopez Jose Esli	0.00	
11220350041	Barboza Andrade Juan Luis	0.00	
11220350042	Garcia Guzman Lucio	0.00	
11220350044	Gonzales Gonzales Isaac	0.00	
11220350046	Avila Torres Salvador	0.00	

11220350047	Flores Caballero Amalia	0.00
11220350048	SANDOVAL AREVALO MARIVEL	0.00
11220350049	Fuentes Mendoza Alfonso	0.00
11220350051	GUILLLEN LOPEZ ERIKA JEANETTE	0.00
11220350053	Mora De La Mora Miguel	0.00
11220350059	GONZALEZ BAÑALES ESPERANZA	0.00
11220350081	ARIZAGA SANCHEZ MARCOS ANTONIO	0.00
11220350106	SALCEDA CONTRERAS FRANCISCO JAVIER	0.00
11220350131	GARCIA REYES LETICIA	0.00
11220350144	OROZCO CEJA JOSE LUIS	0.00
11220350154	PONCE HURTADO MARIA DE LOURDES	0.00
11220350197	REYES HERNANDEZ HUGO PRIMITIVO	11,374.00
11220350226	LOPEZ CERNA MARCO ANTONIO	0.00
11220350240	PONCE RUBIO DARIO	0.00
11220350252	LOPEZ MORALES EXP 3C 497/2012 ELIAS	0.00
11220350424	CISNEROS LEMUS GUILLERMO NOE	0.00
11220350425	GARCIA LEON JUAN CARLOS	0.00
11220350436	MENDOZA AMBRIZ HUGO	0.00
11220350437	GARCIA DOMINGUEZ JOSE ARTURO	0.00
11220350456	FLORES FLORES HILARIO MARTIN	0.00
11220350474	SANHUA RAMIRES JUAN MANUEL	0.00
11220350502	RIVERA ANAYA FRANCISCO ALEJANDRO	0.00
11220350513	TELLEZ FLORES BRENDA	0.00
11220350524	MENDEZ MALDONADO MARIO	0.00
11220350543	CORTES BEDOLLA GERARDO	0.00
11220350544	CERVANTES AMEZCUA JONATHAN	0.00
11220350546	MAGAÑA GARCIA FERNANDO	0.00
11220350555	SANCHEZ CRUZ MONSERRAT	0.00
11220350571	URTIZ SANDOVAL CARLOS IGNACIO	0.00
11220350576	LEMUS JOSE MANUEL ROJAS	0.00
11220350590	GARCIA MOSTES DE OCA JESUS ADRIAN	0.00
11220350615	CALDERON AYALA JOSE FABIAN	0.00
11220350708	AVALOS MARTINEZ ANGEL MANUEL	150,000.00
11220350709	RODRIGUEZ CALDERON RICARDO MOISES	0.00
11230350000000000000000000000000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,000.00
11230350039	GARCIA CORTES JOSE NESTOR	5,000.00
11230350044	Gonzales Gonzales Isaac	0.00
11230350046	Avila Torres Salvador	0.00



11230350054  
 11240350000000000000000000  
 11250350000000000000000000  
 11250350021  
 11260350000000000000000000  
 11290350000000000000000000  
 112903500001  
 112903500002  
 112903500003

Soria Jimenez Marco Antonio  
 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO  
 DEUDORES POR ANTIPOPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO  
 ORTEGA AVALOS MARTIN  
 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO  
 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A  
 IVA ACREDITABLE  
 IVA POR ACREDITAR  
 SUBSIDIO AL EMPLEO

0.00  
 0.00  
 0.00  
 0.00  
 0.00  
 11,478,650.56  
 11,459,728.89  
 0.00  
 18,921.67

1.1.2.3. En el apartado de DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO; se contempla un saldo de \$ 5000.00, cantidad que representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, ya sean préstamos a empleados entre otros, mimos que se deben saldar en un corto plazo menor a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
11230350000000000000000000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,000.00	
11230350039	GARCIA CORTES JOSE NESTOR	5,000.00	
11230350044	Gonzales Gonzales Isaac	0.00	
11230350046	Avila Torres Salvador	0.00	
11230350054	Soria Jimenez Marco Antonio	0.00	

1.1.2.4 En el apartado de INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
11240350000000000000000000	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	

1.1.2.5 En el apartado de DEUDORES POR ANTIPOPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
11250350000000000000000000	DEUDORES POR ANTIPOPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	0.00	
11250350021	ORTEGA AVALOS MARTIN	0.00	

1.1.2.6 En el apartado de PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO; se contempla un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
11260350000000000000000000	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	

1.1.2.9. En la cuenta de OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 11478650.56

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11290350000000000000000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	11,478,650.56	
112903500001	IVA ACREDITABLE	11,459,728.89	
112903500002	IVA POR ACREDITAR	0.00	
112903500003	SUBSIDIO AL EMPLEO	18,921.67	

1.1.3. En el rubro de DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS; se considera un saldo por el importe de \$ 0.00, monto que se constituye de los anticipos entregados a proveedores y contratistas, previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11390350000000000000000000	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	
11310350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y	0.00	
11320350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0.00	
11330350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0.00	
11340350000000000000000000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	
11390350000000000000000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO	0.00	

1.1.3.1. En el apartado de ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 0.00, se registra el monto de los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, dicho anticipo se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11310350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y	0.00	

1.1.3.2. En la cuenta de ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 0.00, se registra el monto de los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, mismo anticipo que se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11320350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0.00	

1.1.3.3. En la cuenta de ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11330350000000000000000000	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	0.00	

1.1.3.4. En la cuenta de ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11340350000000000000000000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	

1.1.3.9. En la cuenta de OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11390350000000000000000000	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO	0.00	

1.1.4. En la cuenta de INVENTARIOS; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11400350000000000000000000	INVENTARIOS	0.00	
11410350000000000000000000	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	
11420350000000000000000000	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	
11430350000000000000000000	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0.00	
11449350000000000000000000	OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA	0.00	
11450350002010100254104	Vehículos y equipos destinados a servicios administrativos	0.00	

1.1.5. En la cuenta de ALMACENES; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11500350000000000000000000	ALMACENES	0.00	
11510350000000000000000000	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	
11511350000000000000000000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y	0.00	
11512350000000000000000000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	
11513350000000000000000000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	
11514350000000000000000000	PRODUCTOS QUIMICOS,FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	
11515350000000000000000000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	
11516350000000000000000000	VESTUARIO,BLANCOS,PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS	0.00	
11517350000000000000000000	MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0.00	
11518350000000000000000000	HERRAMIENTAS,REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA	0.00	

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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICHA.



**SAPAS**  
ZACAPU  
—2021-2024—

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (DESGLOSE)  
INDICE H1-ESF-A2  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

**ACTIVO**

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

Este grupo está constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta, inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1 En la cuenta de INVERSIONES FINANCIERAS; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12100350000000000000000000	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
12110350000000000000000000	INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
12111350000000000000000000	DEPOSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	\$ 0.00	
12112350000000000000000000	DEPOSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	\$ 0.00	
12120350000000000000000000	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
12121350000000000000000000	BONOS A L. P.	\$ 0.00	
12122350000000000000000000	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A L.P.	\$ 0.00	
12123350000000000000000000	OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	\$ 0.00	
12129350000000000000000000	OTROS VALORES A LP	\$ 0.00	
12130350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$ 0.00	
12131350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL	\$ 0.00	
12132350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL	\$ 0.00	
12133350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL	\$ 0.00	
12134350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$ 0.00	
12135350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$ 0.00	
12136350000000000000000000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$ 0.00	

12137350000000000000000000  
 12138350000000000000000000  
 12139350000000000000000000  
 12140350000000000000000000  
 12141350000000000000000000  
 12142350000000000000000000  
 12143350000000000000000000

FIDEICOMISOS,MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE \$ 0.00  
 FIDEICOMISOS,MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE \$ 0.00  
 FIDEICOMISOS,MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE \$ 0.00  
 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL \$ 0.00  
 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN \$ 0.00  
 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN \$ 0.00  
 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN \$ 0.00

1.2.3. El rubro de BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO; cuyo saldo total es de \$ 237755.00, refleja el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; así como los gastos derivados de actos de adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12000350000000000000000000	ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 2,118,487.75	
12300350000000000000000000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$ 237,755.00	
12310350000000000000000000	TERRENOS	\$ 0.00	
12320350000000000000000000	VIVIENDAS	\$ 0.00	
12330350000000000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 0.00	
12340350000000000000000000	INFRAESTRUCTURA	\$ 0.00	
12350350000000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	\$ 0.00	
12360350000000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 0.00	
12390350000000000000000000	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 237,755.00	

1.2.3.1. La cuenta de TERRENOS; emite un saldo por un importe de \$ 0.00, refleja el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; así como los gastos derivados de actos de adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12310350000000000000000000	TERRENOS	\$ 0.00	

1.2.3.2. La cuenta de VIVIENDAS; emite un saldo por un importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12320350000000000000000000	VIVIENDAS	\$ 0.00	



1.2.3.3. En el apartado de EDIFICIOS NO HABITACIONALES; con saldo por la cantidad de \$ 0.00, se registra el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades y que forman parte de su patrimonio.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
123303500000000000000000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 0.00	

1.2.3.4. En el apartado de INFRAESTRUCTURA; con saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
123403500000000000000000	INFRAESTRUCTURA	\$ 0.00	
123413500000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	\$ 0.00	
123423500000000000000000	INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	\$ 0.00	
123433500000000000000000	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	\$ 0.00	
123443500000000000000000	INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	\$ 0.00	
123453500000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	\$ 0.00	
123463500000000000000000	I N F R A E S T R U C T U R A D E A G U A	\$ 0.00	
123473500000000000000000	INFRAESTRUCTURA ELECTRICA	\$ 0.00	
123483500000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCION DE HIDROCARBUROS	\$ 0.00	
123493500000000000000000	INFRAESTRUCTURA DE REFINACION,GAS Y PETROQUIMICA	\$ 0.00	

1.2.3.5. En la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO; se emite un saldo por la cantidad de \$ 0.00, importe en el que agrupa el monto de las construcciones en proceso de bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación de los proyectos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
123503500000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	\$ 0.00	

1.2.3.6. En el apartado de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS; con saldo de \$ 0.00, se registra el monto de las construcciones en proceso de bienes Inmuebles propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
123603500000000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 0.00	

1.2.3.9. En el apartado de OTROS BIENES INMUEBLES; con saldo de \$ 237755.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
123903500000000000000000	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 237,755.00	
123903500001	VALOR DE BIENES INMUEBLES A LA APERTURA	\$ 12,755.00	
123903500002	ADQUISICIONES 2014	\$ 0.00	
123903500003	ADQUISICIONES 2004	\$ 225,000.00	

1.2.4. El rubro de BIENES MUEBLES; se integra por un saldo de \$ 2098013.44, el cual se constituye del total de los bienes muebles que son propiedad del ente público y que son requeridos para el desempeño de las actividades de este.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
124003500000000000000000	BIENES MUEBLES	\$ 2,098,013.44	
124103500000000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 111,692.04	
124203500000000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00	
124303500000000000000000	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00	
124403500000000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 504,379.32	
124503500000000000000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00	
124603500000000000000000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,481,942.08	
124703500000000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 0.00	
124703500000000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 0.00	

1.2.4.1. La cuenta de MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN; cuyo saldo es de \$ 111692.04, contempla toda clase de mobiliario y equipo de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las relaciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
124193500000000000000000	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$ 0.00	
124123500000000000000000	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 0.00	
1241335000201000003851501	COMPUTADORA - Clave: 050 008 200 0007, Folio: 050 008 200	\$ 22,413.79	
124193500000000000000000	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$ 0.00	

1.2.4.2. La cuenta de MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO; con saldo por la cantidad de \$ 0.00, mismo que se integra del monto de adquisición de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12429350000000000000000000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00	
12421350000000000000000000	EQUIPOS Y PARATOS AUDIOVISUALES	\$ 0.00	
12422350000000000000000000	APARATOS DEPORTIVOS	\$ 0.00	
12423350000000000000000000	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 0.00	
12429350000000000000000000	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00	

1.2.4.3. En el apartado de EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO; se considera un saldo por la cantidad de \$ 0.00, importe en el que se registra el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12430350000000000000000000	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00	
12431350000000000000000000	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00	
12432350000000000000000000	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00	

1.2.4.4. La cuenta de VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE; con saldo por el importe de \$ 504379.32, representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12449350000000000000000000	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 0.00	
124413500020101000000454101	MOTOCARRO - Clave: 050 008 200 0003, Folio: 050 008 200	\$ 38,353.45	
12442350000000000000000000	CARROCERIAS Y REMOLQUES	\$ 0.00	
12443350000000000000000000	EQUIPO AEREOESPACIAL	\$ 0.00	
12444350000000000000000000	EQUIPO FERROVIARIO	\$ 0.00	
12445350000000000000000000	EMBARCACIONES	\$ 0.00	
12449350000000000000000000	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 0.00	

1.2.4.5. En la cuenta de EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD; se refleja un saldo de \$ 0.00, mismo que corresponde al total de maquinaria y equipo necesario con los que cuenta el ente público para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12450350000000000000000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00	

1.2.4.6. En el apartado de MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS; se revela un saldo por un importe de \$ 1481942.08, cantidad que registra el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
124693500030101000004556909	BOMBA SUMERGIBLE - Clave: 050 008 300 0012, Folio: 0	\$ 0.00	
12461350000000000000000000	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$ 0.00	
12462350000000000000000000	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 0.00	
12463350000000000000000000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	\$ 0.00	
12464350000000000000000000	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO,CALEFACCION Y DE	\$ 0.00	
12465350000000000000000000	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	\$ 0.00	
12466350000000000000000000	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA,APARATOS Y	\$ 0.00	
12467350000000000000000000	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	\$ 0.00	
124693500030101000004556909	BOMBA SUMERGIBLE - Clave: 050 008 300 0012, Folio: 0	\$ 0.00	

1.2.4.7. En la cuenta de COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS; con saldo por la cantidad de \$ 0.00, se muestra el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables, excepto los comprendidos y declarados en los artículos 33 y 34 de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticos e Históricas, o cualquier otro expresamente señalado como tal de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12470350000000000000000000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 0.00	
12471350000000000000000000	BIENES ARTÍSTICOS, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	\$ 0.00	
12472350000000000000000000	OBJETOS DE VALOR	\$ 0.00	

1.2.6. En el rubro de DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES; se registra un saldo por la cantidad de \$ 0.00, el cual está integrado por el monto total de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de la capacidad operacional del bien, el deterioro que surge a consecuencia del uso durante los años del servicio o por obsolescencia y las amortizaciones de bienes e intangibles, así mismo se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12650350000000000000000000	AMORTIZACION ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	
12610350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 0.00	
12620350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$ 0.00	
12630350000000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 217,280.69	
12640350000000000000000000	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGICOS	\$ 0.00	

126503500000000000000000

AMORTIZACION ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES

\$ 0.00

1.2.6.1. En la cuenta de DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES; se identifica un saldo por un importe de \$ 0.00, cantidad en la que se registra el monto de la depreciación de bienes inmuebles, también se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
126103500000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 0.00	

1.2.6.2. En la cuenta de DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA; se identifica un saldo por un importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
126203500000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$ 0.00	

1.2.6.3. La cuenta de DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES; por el importe de \$ 217280.69, representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de igual forma se integra por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
126303500000000000000000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 217,280.69	
1263035000101000000951501	COMPUTADORA - Clave: 050 008 100 0001, Folio: 050 008 100	\$ 4,022.70	
1263035000101000001051501	COMPUTADORA - Clave: 050 008 100 0002, Folio: 050 008 100	\$ 4,626.15	
1263035000101000001151101	ESCRITORIO DE CRISTAL - Clave: 050 008 100 0003, Folio: 050	\$ 275.78	
1263035000101000001551501	COMPUTADORA - Clave: 050 008 100 004, Folio: 050 008 100	\$ 2,844.52	
1263035000101000001651501	IMPRESORA - Clave: 050 008 100 0005, Folio: 050 008 100 0005	\$ 2,844.52	
1263035000101000001751101	SILLA EJECUTIVA - Clave: 050 008 100 0006, Folio: 050 008 100	\$ 267.16	
1263035000101000001951101	ESCRITORIO - Clave: 050 008 100 0008, Folio: 050 008 100	\$ 0.00	
1263035000101000002156901	MOTOR - Clave: 050 008 300 0008, Folio: 050 008 300 0009	\$ 23,421.93	
1263035000101000002251101	ESCRITORIO - Clave: 050 008 100 0010, Folio: 050 008 100	\$ 224.14	
1263035000101000002451101	SILLA - Clave: 050 008 100 0012, Folio: 050 008 100 0012	\$ 189.66	
1263035000101000002551101	SILLA - Clave: 050 008 100 0013, Folio: 050 008 100 0013	\$ 189.66	
1263035000101000002651101	SILLA - Clave: 050 008 100 0014, Folio: 050 008 100 0014	\$ 34.48	
1263035000101000002751101	SILLA - Clave: 050 008 100 0015, Folio: 050 008 100 0015	\$ 34.48	
1263035000101000002851101	SILLA - Clave: 050 008 100 0016, Folio: 050 008 100 0016	\$ 34.48	
1263035000101000002951101	SILLA - Clave: 050 008 100 0017, Folio: 050 008 100 0017	\$ 34.48	
1263035000101000003051101	SILLA - Clave: 050 008 100 0018, Folio: 050 008 100 0018	\$ 34.48	

126303500010101000003151101	SILLA - Clave: 050 008 100 0019, Folio: 050 008 100 0019	\$ 146.55
126303500010101000003251101	SILLA - Clave: 050 008 100 0020, Folio: 050 008 100 0020	\$ 64.66
126303500010101000003351101	SILLA - Clave: 050 008 100 0021, Folio: 050 008 100 0021	\$ 146.55
126303500010101000003451501	IMPRESORA - Clave: 050 008 100 0022, Folio: 050 008 100 0022	\$ 364.94
126303500010101000003651101	SILLA - Clave: 050 008 100 0023, Folio: 050 008 100 0023	\$ 120.69
126303500010101000003751501	COMPUTADORA - Clave: 050 008 100 0024, Folio: 050 008 100	\$ 7,471.26
126303500010101000004454101	CAMIONETA - Clave: 050 008 100 0025, Folio: 050 008 100 0025	\$ 38,413.79
126303500010101000004651501	IMPRESORA - Clave: 0500081000023, Folio:	\$ 0.00
126303500010101000004751501	IMPRESORA - Clave: 0500081000024, Folio:	\$ 0.00
126303500010101000004851101	SILLA EJECUTIVA - Clave: 0500081000007, Folio:	\$ 0.00
126303500010101000004951501	COMPUTADORA HP CLAVE 43211507 - Clave: 515010000010,	\$ 0.00
12630350002010100000254101	CAMIONETA - Clave: 050 008 200 0001, Folio: 050 008 200 0001	\$ 47,120.69
12630350002010100000354101	MOTOCARRO - Clave: 050 008 200 0002, Folio: 050 008 200	\$ 0.00
12630350002010100000454101	MOTOCARRO - Clave: 050 008 200 0003, Folio: 050 008 200	\$ 7,670.69
12630350002010100000656901	MOTO BOMBA - Clave: 050 008 200 0004, Folio: 050 008 200	\$ 670.00
12630350002010100000756901	COMPRESOR DE AIRE - Clave: 050 008 200 0005, Folio: 050	\$ 413.79
126303500020101000003551101	SILLA - Clave: 050 008 200 0006, Folio: 050 008 200 0006	\$ 142.24
126303500020101000003851501	COMPUTADORA - Clave: 050 008 200 0007, Folio: 050 008 200	\$ 7,471.26
12630350003000001256901	ARRANCADOR - Clave: 050 008 300 0004, Folio: 050 008 300	\$ 21,294.03
126303500030101000000156901	TURBINA LUB AGUA TEXAS - Clave: 050 008 300 0001, Folio:	\$ 11,016.90
126303500030101000000556901	ARRANCADOR - Clave: 050 008 300 0002, Folio: 050 008 300	\$ 0.00
126303500030101000000856901	MOTOR VERTICAL - Clave: 050 008 300 0003, Folio: 050 008	\$ 0.00
126303500030101000001356901	ARRANCADOR - Clave: 050 008 300 0005, Folio: 050 008 300	\$ 0.00
126303500030101000001456901	ARRANCADOR - Clave: 050 008 300 0006, Folio: 050 008 300	\$ 21,294.03
126303500030101000002056901	MOTOR - Clave: 050 008 300 0007, Folio: 050 008 300 0007	\$ 13,500.00
126303500030101000003956901	MOTOR - Clave: 050 008 300 0007, Folio: 050 008 300 0007	\$ 0.00
126303500030101000004256901	MOTOR - Clave: 050 008 300 0010, Folio: 050 008 300 0010	\$ 880.00
126303500030101000004556909	BOMBA SUMERGIBLE - Clave: 050 008 300 0012, Folio: 0	\$ 0.00

1.2.6.4. La cuenta de DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS; por el importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12640350000000000000000000	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 0.00	



1.2.6.5. La cuenta de AMORTIZACION ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES; por el importe de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
12650350000000000000000000	AMORTIZACION ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	

1.1.9 En la cuenta de OTROS ACTIVOS CIRCULANTES; se considera un saldo por \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
11900350000000000000000000	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	
11910350000000000000000000	VALORES EN GARANTIA	\$ 0.00	
11920350000000000000000000	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	\$ 0.00	
11930350000000000000000000	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS,	\$ 0.00	
11940350000000000000000000	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	\$ 0.00	

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



PRÉSIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
SAPAS  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



**SAPAS**  
ZACAPU  
2021-2024

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (DESGLOSE)

INDICE H1-ESF-A3  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

Representa las obligaciones presentes a corto plazo del ente público, virtualmente ineludible, identificado, cuantificadas en términos monetarios y que significan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

2.1.1 El rubro de CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; por la cantidad de \$ 1170986.02, nos representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Dicho rubro está comprendido por las siguientes cuentas contables: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo, Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
200035000000000000000000	PASIVO	\$ 1,171,486.02	
210035000000000000000000	PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,171,486.02	
211003500000000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,170,986.02	
211103500000000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 163,351.98	
211203500000000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 272,650.89	
211303500000000000000000	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A	\$ 0.00	
211403500000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO	\$ 0.00	
211503500000000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO	\$ 0.00	
211603500000000000000000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	\$ 0.00	
211703500000000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	\$ 720,871.31	
211803500000000000000000	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A	\$ 0.00	
211903500000000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,111.84	

2.1.1.1 La cuenta de SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO; registra un saldo por la cantidad de \$ 163351.98, importe que representa el monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio y que no fueron cubiertos en su periodo ordinario de pago y que se deberán pagar en un plazo inmediato.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211103500000000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 163,351.98	
21110350001	Huante Canales Rogelio	\$ 0.00	
21110350006	Orbio Juarez Martha Carolina	\$ 0.00	
21110350007	Solis Gomez Rene	\$ 0.00	
21110350008	Vargas Rodriguez Isidro	\$ 0.00	
21110350009	Martinez Diaz Jose Javier	\$ 0.00	
21110350010	Lemus Campos Juan Manuel	\$ 0.00	
21110350011	Huante Perez Fernando	\$ 0.00	
21110350012	HERNANDEZ ARELLANO DANIEL	\$ 0.00	
21110350013	Ordaz Diaz Juan Manuel	\$ 0.00	
21110350014	Cisneros Cisneros Pedro	\$ 0.00	
21110350015	Torres Valencia Israel	\$ 0.00	
21110350017	Custodio Trinidad Alberto Carlos	\$ 0.00	
21110350018	Custodio Trinidad Luis Antonio	\$ 0.00	
21110350020	Gonzalez Lopez Antonio	\$ 0.00	
21110350021	ORTEGA AVALOS MARTIN	\$ 0.00	
21110350022	Garcia Olivo Salomon	\$ 0.00	
21110350023	Torres Torres Jonathan	\$ 0.00	
21110350024	Tomas Cervantes Luis Alberto	\$ 0.00	
21110350025	Gonzalez Ambriz Antonio	\$ 0.00	
21110350026	Gonzales Lopez Reynaldo	\$ 0.00	
21110350027	Ruiz Anguilano Antonio	\$ 529.38	
21110350028	Cortes Hurtado Gerado	\$ 0.00	
21110350031	Garcia Magaña Ignacio	\$ 0.00	
21110350032	Lemus Marcelino	\$ 0.00	
21110350034	Ortega Bedolla Martin	\$ 0.00	
21110350035	Ruiz Aviña J. Guadalupe	\$ 0.00	
21110350036	Figuroa Martinez Saul	\$ 0.00	
21110350037	GUIDO DE LA CRUZ JUAN JACOB	\$ 0.00	
21110350038	Carrillo Alicantar Ma de Los Angeles	\$ 0.00	
21110350039	GARCIA CORTES JOSE NESTOR	\$ 0.00	
21110350040	Barboza Lopez Jose Esli	\$ 0.00	
21110350041	Barboza Andrade Juan Luis	\$ 0.00	
21110350042	Garcia Guzman Lucio	\$ 0.00	
21110350043	Garcia Avila Arturo	\$ 0.00	
21110350044	Gonzales Gonzales Isaac	\$ 0.00	

21110350046	Avila Torres Salvador	\$ 200.00
21110350047	Flores Caballero Amalia	\$ 0.00
21110350048	SANDOVAL AREVALO MARIVEL	\$ 0.00
21110350049	Fuentes Mendoza Alfonso	\$ 0.00
21110350050	SALDAÑA VARGAS JOSE DOLORES	\$ 0.00
21110350051	GUILLEN LOPEZ ERIKA JEANETTE	\$ 0.00
21110350052	TAPIA CERVIN MIGUEL	\$ 0.00
21110350053	Mora De La Mora Miguel	\$ 826.84
21110350054	Soria Jimenez Marco Antonio	\$ 2,100.00
21110350090	MARTINEZ VILLEGAS ALFREDO	\$ 0.00
21110350137	SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y	\$ 22,310.88
21110350144	OROZCO CEJA JOSE LUIS	\$ 0.00
21110350145	HUANTE HERRERA FERNANDO	\$ 500.00
21110350146	ZAVALA LARA ALFONSO	\$ 0.00
21110350149	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 0.00
21110350154	PONCE HURTADO MARIA DE LOURDES	\$ 0.00
21110350184	ALDERETE CISNEROS SALVADOR	\$ 0.00
21110350197	REYES HERNANDEZ HUGO PRIMITIVO	\$ 0.00
21110350240	PONCE RUBIO DARIO	\$ 3,500.00
21110350252	LOPEZ MORALES EXP 3C 497/2012 ELIAS	\$ 0.00
21110350362	HUANTE AGUILAR MARIA GUADALUPE	\$ 0.00
21110350424	CISNEROS LEMUS GUILLERMO NOE	\$ 0.00
21110350425	GARCIA LEON JUAN CARLOS	\$ 0.00
21110350426	TORRES BARAHONA LEOPOLDO	\$ 0.00
21110350436	MENDOZA AMBRIZ HUGO	\$ 0.00
21110350437	GARCIA DOMINGUEZ JOSE ARTURO	\$ 0.00
21110350438	LOPEZ CARRILLO BALTAZAR	\$ 0.00
21110350452	LOPEZ MORALES ELIAS	\$ 0.00
21110350453	TORRES MARTINEZ LUIS	\$ 0.00
21110350454	OROZCO CORTES ALEJANDRO	\$ 0.00
21110350456	FLORES FLORES HILARIO MARTIN	\$ 0.00
21110350460	GARCIA GOCHI JUAN JOSE	\$ 0.00
21110350461	HEREDIA PATLAN MARIANO	\$ 0.00
21110350462	ORDAZ ABONCE JUAN LUIS	\$ 0.00
21110350463	CERVANTES GUZMAN ARTURO SERGIO	\$ 0.00
21110350473	ALVAREZ ACOSTA JAVIER	\$ 0.00
21110350474	SANHUA RAMIRES JUAN MANUEL	\$ 0.00
21110350475	ARELLANO SANCHEZ EDGAR	\$ 0.00

21110350476	AGUILAR JUAREZ VALERIA	\$ 0.00
21110350502	RIVERA ANAYA FRANCISCO ALEJANDRO	\$ 97,000.00
21110350513	TELLEZ FLORES BRENDA	\$ 0.00
21110350524	MENDEZ MALDONADO MARIO	\$ 9,384.88
21110350534	ROJAS LEMUS JOSE MANUEL	\$ 0.00
21110350535	SANCHEZ PADILLA KARLA EDITH	\$ 0.00
21110350538	MENDOZA CHAVEZ VIRIDIANA	\$ 0.00
21110350542	MAGAÑA AMEZCUA CESAR EDGAR	\$ 0.00
21110350543	CORTES BEDOLLA GERARDO	\$ 0.00
21110350544	CERVANTES AMEZCUA JONATHAN	\$ 0.00
21110350555	SANCHEZ CRUZ MONSERRAT	\$ 0.00
21110350569	HUASTE CRUZ ALFREDO	\$ 0.00
21110350570	ESTRADA REYES ADRIANA	\$ 0.00
21110350571	URTIZ SANDOVAL CARLOS IGNACIO	\$ 0.00
21110350575	PELAGIO LOY JOALY SUGEY	\$ 0.00
21110350576	LEMUS JOSE MANUEL ROJAS	\$ 0.00
21110350581	REYES VITELA JAVIER IVAN	\$ 0.00
21110350582	HUANTE CORTES SALVADOR	\$ 0.00
21110350590	GARCIA MOSTES DE OCA JESUS ADRIAN	\$ 0.00
21110350611	HUANTE TORRES ROSALBA	\$ 0.00
21110350615	CALDERON AYALA JOSE FABIAN	\$ 0.00
21110350616	CERVANTES CHAVEZ AZUCENA	\$ 0.00
21110350617	DAMIAN MEDINA SANDRA	\$ 0.00
21110350618	CORONA VAZQUEZ LUIS ADRIAN	\$ 0.00
21110350651	HERNANDEZ AGUILAR SALVADOR	\$ 0.00
21110350653	LEAÑOS MELGOZA GERARGO ARTURO	\$ 0.00
21110350677	GARCIA TRUJILLO ANDREA	\$ 0.00
21110350706	TRUJILLO TORRES ANA KAREN	\$ 0.00
21110350707	CARPIO SALGADO GUADALUPE	\$ 0.00
21110350708	AVALOS MARTINEZ ANGEL MANUEL	\$ 0.00
21110350709	RODRIGUEZ CALDERON RICARDO MOISES	\$ 0.00
21110350716	LOPEZ CARRILLO EDUARDO SAMUEL	\$ 0.00
21110350721	DAMIAN GONZALEZ JONATHAN DAEN	\$ 0.00
21110350722	CUSTODIO SILVA CARLOS ANTONIO	\$ 0.00
21110350727	MEDINA AMBRIZ SANDRA MARISOL	\$ 0.00
21110350731	RAMIREZ JUAREZ EDGAR MOISES	\$ 0.00

2.1.1.2 En la cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, se revela un saldo por la cantidad de \$ 272650.89, en el cual se registran los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
21120350000000000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 272,650.89	
21120350055	PEREZ MAGAÑA GEORGINA IRENE	\$ 1,153.79	
21120350059	GONZALEZ BAÑALES ESPERANZA	\$ 0.00	
21120350060	FEDERAL DE ELECTRICIDAD COMISION	\$ 224,913.52	
21120350061	TELEFONOS DE MEXICO	\$ 617.36	
21120350062	MAYA PUEBLA MODESTO	\$ 944.00	
21120350063	FERRETERA CENTRAL DE ZACAPU	\$ 1,261.48	
21120350064	FERREMAX DE OCCIDENTE	\$ 35.67	
21120350072	SOSA PULIDO HECTOR	\$ 0.00	
21120350073	CISNEROS ZARATE ALEJANDRO	\$ 416.69	
21120350074	GARCIA ORDAZ XICOTENCATL	\$ 0.00	
21120350075	JUAREZ VARGAS SILVESTRE	\$ 0.00	
21120350076	LEON CACHO JORGE ARTURO	\$ 2,739.88	
21120350077	PEREZ GARCIA MARIA VICTORIA	\$ 0.00	
21120350078	ZAPIEN HUANTE MARIO	\$ 0.00	
21120350079	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A DE C.V	\$ 1,987.20	
21120350080	SERVICIOS INTEGRALES MERZA S.A. DE C.V	\$ 0.00	
21120350081	ARIZAGA SANCHEZ MARCOS ANTONIO	\$ 0.00	
21120350082	CHAVEZ SEVILLA JORGE	\$ 0.00	
21120350083	MEDIDORES AZTECA SA DE C.V	\$ 0.00	
21120350084	BOTAS ESNA SA DE CV	\$ 0.00	
21120350085	CENTRO DE ESTUDIOS EN MEDIO AMBIENTE S.C.	\$ 7,796.80	
21120350086	MATERIALES CIENEGA DE ZACAPU SA DE CV	\$ 0.00	
21120350087	MARTINEZ SANCHEZ GUILLERMO	\$ 0.00	
21120350088	SUCURSAL PAPELERA SA. DE CV	\$ 86.62	
21120350091	CAMARILLO MARTINEZ MA. SALUD	\$ 0.00	
21120350092	FORMAS CONTINUAS DE GUADALAJARA SA DE CV	\$ 0.00	
21120350093	HUANTE ANGELES PEDRO	\$ 0.00	
21120350094	AUTOTRANSPORTES DE CARGA EL DUERO SA DE CV	\$ 0.00	
21120350095	Office DEPOT DE MEXICO	\$ 198.16	
21120350096	CANALES NEGRETE RODOLFO	\$ 0.00	
21120350097	AMBRIZ ALVAREZ JORGE	\$ 0.00	





21120350136	CONSULTORIA INFORMATICA MUNICIPAL	\$ 0.00
21120350137	SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y	\$ 0.00
21120350138	MAYA HUANTE JUAN PABLO	\$ 1,103.44
21120350139	CORTES VARGAS LLANELY	\$ 0.00
21120350140	FABIAN ZAMORA ANA NAYELI	\$ 576.00
21120350141	ASOCIACION DE USUARIOS DE LA CIENEGA DE ZACAPU SC	\$ 0.00
21120350142	PROMOTORA OPTICA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350143	FARMACIAS ABC	\$ 0.00
21120350147	MULTIQUIMICOS	\$ 0.00
21120350148	HUANTE CANALES SALVADOR	\$ 0.00
21120350150	GRUPO COMSOL	\$ 0.00
21120350151	B & B HIDRAULICA	\$ 0.00
21120350152	GONZALEZ SAMANO MARIA TERESA	\$ 0.00
21120350153	SERVICIOS DE PAQUETERIA Y ENVIOS FLECHA AMARILLA	\$ 0.00
21120350155	DIAZ ALMONTE ILIANA	\$ 0.00
21120350156	ANDRADE TORRES RUBEN	\$ 0.00
21120350157	CALDERILLA MANRIQUEZ IRMA	\$ 0.00
21120350158	CALVILLO GUILLEN MARIA MARTHA	\$ 0.00
21120350159	ORGANIZACION BLANCO Y SIXTOS S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350160	FARMACIAS DEL AHORRO	\$ 0.00
21120350161	MAS TUBO S.A DE C,V	\$ 0.00
21120350162	ORDAZ MORENO LUIS FELIPE	\$ 0.00
21120350163	PLASCENCIA FERNANDEZ MONICA	\$ 0.00
21120350164	MODATELAS SAPI DE C.V	\$ 16.40
21120350165	Serviexpress Huerta Sanguino s.a de c.v	\$ 162.10
21120350166	VILLEGAS RENTERIA KARINA	\$ 0.00
21120350167	TORRES OCHOA SANDRA	\$ 719.00
21120350168	RED DE CARRETERAS DE OCCIDENTE S.A DE C.V	\$ 38.07
21120350169	OPERADORA VIPS S DE RL DE CV	\$ 0.00
21120350170	OLMOS GALLO ISABEL	\$ 0.00
21120350174	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 0.00
21120350176	HSBC	\$ 0.00
21120350177	CONTRERAS DIAZ JUAN EDUARDO	\$ 0.00
21120350178	PREFABRICADOS PARA LA CONSTRUCCION	\$ 0.00
21120350179	CONCRETOS MEJIA	\$ 0.00
21120350180	NR FINANCE MEXICO S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350181	LOPEZ BARRERA J JESUS	\$ 0.00
21120350182	MEJIA CAMPOS FRANCISCO	\$ 0.00

21120350183	MORENO CAMPOS J TELESFORO SALVADOR	\$ 1,710.36
21120350185	CUEVAS PEREZ JORGE ISIDORO	\$ 0.00
21120350186	BERNAL REYES MARI DE LA LUZ	\$ 0.00
21120350187	RESTAURANTES EXCLUSIVOS DEL BAJIO S DE RL DE CV	\$ 0.00
21120350188	KARINA VILLEGAS RENTERIA	\$ 0.00
21120350189	MEDINA SALINAS ALEJANDRO	\$ 0.00
21120350190	HUANTE CANALES SALVADOR	\$ 0.00
21120350191	ALCARAZ MONTES GERARDO	\$ 0.00
21120350192	GIOMAYAL SA DE CV	\$ 0.00
21120350193	GASTRONOMIA PRESIDENTE SA DE CV	\$ 0.00
21120350194	TRUJILLO RAMIREZ MARTHA	\$ 0.00
21120350195	SANTANDER	\$ 0.00
21120350196	SERVICIO ZACAPU	\$ 135.14
21120350198	DISTRIBUIDORA DE MATERIALES ELECTRICOS DE	\$ 0.00
21120350199	FERNANDEZ CRUZ LUCIA	\$ 0.00
21120350200	LOPEZ GUILLEN JUAN CARLOS	\$ 0.00
21120350201	VELAZQUEZ VARGAS LUIS FERNANDO	\$ 0.00
21120350202	MOTO SIERRAS DE ZACAPU	\$ 0.00
21120350203	MONJARAZ NUÑEZ NANCY	\$ 0.00
21120350204	SORIA GONZALEZ LUIS EDUARDO	\$ 0.00
21120350205	GARCIA MADRIGAL JOSE ROGELIO	\$ 0.00
21120350206	GUZMAN VILLASEÑOR JOSE EDUARDO	\$ 0.00
21120350207	SERVICIOS Y COMBUSTIBLES ROJO SA. DE C.V	\$ 0.00
21120350208	HOTEL RAPS SA DE CV	\$ 0.00
21120350209	MONDRAGON MONDRAGON ANTONIO	\$ 0.00
21120350210	GARCIA SILVA MARIA ELIA	\$ 0.00
21120350211	ESPINO LUQUIN MARIA DEL CARMEN	\$ 0.00
21120350212	WALDOS DOLAR MART DE MEXICO S. DE RL. DE C.V.	\$ 24.83
21120350213	SALGADO ZAVALA RUBEN	\$ 0.00
21120350214	POMPOSO SILVIA AREALLANO	\$ 0.00
21120350215	DE LA CRUZ GARCIA RODOLFO	\$ 0.00
21120350216	MERCERIA Y PAPELERIA MARAL DE ZAMORA S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350217	GRUPO COMERCIAL Y DE SERVICIOS SAMO S,A DE C.V	\$ 0.00
21120350218	ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESAS DE AGUA Y	\$ 0.00
21120350219	MURILLO RAMIREZ JOSE FIDEL	\$ 0.00
21120350220	CARREÑO HERRERA MARIA VERONICA	\$ 0.00
21120350221	GUILLEN ZAPATA JOSE MANUEL	\$ 0.00
21120350222	CALDERON HERNANDEZ SILVIA RENATA	\$ 0.00

21120350223	ZAMUDIO MURGUJIA DULCE MARIA	\$ 0.00
21120350224	RIOS MARTINEZ SUSANA	\$ 0.00
21120350225	MURILLO HIDALGO ROBERTO	\$ 0.00
21120350227	MIJANGOS ZENTENO JULIO CESAR	\$ 0.00
21120350228	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350229	SUAREZ GARCIA LUCIA	\$ 0.00
21120350230	ZAVALA TAPIA SUSANA ALEJANDRA	\$ 2,384.00
21120350231	EBERHARD SCHLEGELMICH HETEBRUEG MARTIN HORST	\$ 0.00
21120350232	GARCIA GARCIA NOE JAVIER	\$ 0.00
21120350233	PUMPS SUPPLY COMPANY SA DE CV	\$ 0.00
21120350234	PEREZ CONTRERAS MARIANA ALEJANDRA	\$ 0.00
21120350235	ELECTROPURA S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350236	CASTAÑEDA SERVIN JORGE	\$ 0.00
21120350237	MERCADO PALAFOX ALFREDO	\$ 0.00
21120350238	AMBRIZ GONZALEZ EDGAR	\$ 0.00
21120350239	ALONSO GARCIA DANIEL	\$ 0.00
21120350241	CALDERON SOLIS EDUARDO	\$ 0.00
21120350242	PROALIMENTOS LA PIEDAD S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350243	ZATARAY LAMAS LUIS	\$ 0.00
21120350244	TISS COMERCIALIZADORA DE SOFTWARE Y SERVICIOS DE	\$ 2,112.00
21120350245	SECRETARIA DE LA FEDERACION	\$ 0.00
21120350246	TESORERIA DE LA FEDERACION	\$ 0.00
21120350247	COEL DEL BAJIO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350248	RUIZ TRUJILLO LUZ MARIA	\$ 0.00
21120350249	HIDROMICH S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350250	ORDAZ ESTRADA ARNULFO	\$ 0.00
21120350253	TAPIA VILLICAÑA SERGIO	\$ 0.00
21120350254	VIVAS RODRIGUEZ ALEJANDRO	\$ 0.00
21120350255	CASA ESTHNOS SA DE CV	\$ 0.00
21120350256	SALAZAR MALDONADO OMAR	\$ 0.00
21120350257	SALINAS VALDES GABRIELA	\$ 0.00
21120350258	SILVA MARTINEZ MARIA ELENA	\$ 0.00
21120350259	HERNANDEZ PADILLA MARIA LAURA	\$ 0.00
21120350260	AVILES ARREOLA JACINTA	\$ 0.00
21120350261	ZAPIEN GUZMAN XITLALI	\$ 0.00
21120350262	TUBOS Y VALVULAS DE MICHOACAN SA DE CV	\$ 0.00
21120350263	VARGAS AGUILAR MIGUEL	\$ 0.00
21120350264	SILVA ANDRADE ISRAEL	\$ 0.00

21120350265	COFEE MICH S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350266	SERVICIO SANTA EUGENIA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350267	SOSA MARTINEZ MARIA CONSUELO	\$ 0.00
21120350268	ESTACION DE SERVICIO ESMERALDA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350269	LOPEZ MUÑOZ YOLANDA	\$ 0.00
21120350270	POLLOS ASADOS DE LA CANTERA ROSA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350271	ABARROTERA DEL DUERO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350272	GARCÍA DELGADO HERNAN	\$ 0.00
21120350273	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS E ZACAPU	\$ 0.00
21120350274	autopartes de zacapu s.a de c.v	\$ 0.00
21120350275	AUTO PARTES DE ZACAPU S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350276	Coppel S.A. de C.V.	\$ 0.00
21120350277	TORRES ROSALES JOSE LUIS	\$ 0.00
21120350278	GONZALEZCASTILLO ELIAS	\$ 0.00
21120350279	BRavo Nuñez DANTE SEBASTIAN	\$ 0.00
21120350280	AYALA TRUJILLO JUAN ULISES	\$ 0.00
21120350281	ROMERO GAONA LUIS ALBERTO	\$ 0.00
21120350282	CONSULTORIA INTEGRAL Y DE SERV EMP DE MICH	\$ 0.00
21120350283	PEREZ VARGAS FRANCISCO ROBERTO	\$ 0.00
21120350284	HURTADO HERNESTO AGUILAR	\$ 0.00
21120350285	AGUILAR HURTADO ERNESTO	\$ 0.00
21120350286	AGUILAR MORALES ENRIQUE	\$ 168.22
21120350287	AUTOBUSES DE LA PIEDAD S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350288	TERMINAL DE AUTOBUSES DE MORELIA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350289	MEJIA RAMIREZ JOSE	\$ 0.00
21120350290	TIENDAS ALKA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350291	CUEVAS PEREZ GUSTAVO ADOLFO HUILICAMINA	\$ 0.00
21120350292	SANCHEZ VERDUZCO MA EUGENIA	\$ 0.00
21120350293	ANGEL MARTINEZ EDGAR	\$ 0.00
21120350294	NUÑO AVILA JUAN FERNANDO	\$ 0.00
21120350295	VARGAS JIMENEZ MICHEL	\$ 0.00
21120350296	TOSCANO TOSCANO ALEJANDRA JAQUELINE	\$ 0.00
21120350297	POZOS ISLAS ALBERTO	\$ 0.00
21120350298	CONCESIONARIA DE INFRAESTRUCTURA DEL BAJO S.A DE	\$ 0.00
21120350299	INFRAESTRUCTURA CONCESIONADA DEL IRAPUATO S.A.	\$ 0.00
21120350300	CADENA COMERCIAL OXXO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350301	SERVIEXPRESS DELFINES SA DE CV	\$ 0.00
21120350302	VAZQUEZ NUÑEZ MANUEL	\$ 0.00

21120350303	COMBUSTIBLES DE LEON S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350304	LAS DELICIAS DE SAN CRISTOBAL	\$ 0.00
21120350305	VALTIERRA PEREZ ELISABET	\$ 0.00
21120350306	CAMPOS PEREZ ADRIAN JESUS	\$ 0.00
21120350307	GOMEZ AYALA GABRIELA ALEJANDRA	\$ 0.00
21120350308	FREEWAY	\$ 0.00
21120350309	RODRIGUEZ CERVANTES ELIZABETH	\$ 0.00
21120350310	ANGEL MARTINEZ PERLA JOSSELIN	\$ 0.00
21120350311	PE COP SA DE CV	\$ 0.00
21120350312	CALDERON MORALES HILDA	\$ 0.00
21120350313	RIOS RIOS AURORA	\$ 0.00
21120350314	GRUPO PARISINA SA DE CV	\$ 0.00
21120350315	LOPEZ ORDUÑA MARTIN	\$ 0.00
21120350316	SERVICIO EXPRESS DE MORELIA SA DE CV	\$ 0.00
21120350317	SERVICIO MORA DE ZACAPU	\$ 6,439.49
21120350318	AUTOZONE DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350319	AGUILAR PINTOR MIGUEL ANGEL	\$ 0.00
21120350320	CASTRO FRANCO ALEJANDRO	\$ 0.00
21120350321	GRUPO OCTANO S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350322	GONZALEZ VILLALOBOS JAVIER	\$ 0.00
21120350323	MONTAÑO LOPEZ ALMA DELIA	\$ 0.00
21120350324	CENDEJAS MARTINEZ HUGO	\$ 0.00
21120350325	CHAI FOOD S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350326	AGUIRRE VALLADARES OLIVIA	\$ 0.00
21120350327	NATURLEON S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350328	HOTELES Y VIÑEDOS DEL VALLE DE GUADALUPE S.A DE	\$ 0.00
21120350329	SANDOVAL CANALS RICARDO	\$ 0.00
21120350330	CONCESIONARIA VUELA DE AVIACION S A P I DE CV	\$ 0.00
21120350331	CHILIS	\$ 0.00
21120350332	VARGAS RAFAEL GARCIA	\$ 0.00
21120350333	CAFE SIRENA S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350334	PREMIUM RESTAURANT BRANDS S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350335	CEJA TORIBIO JOSE LUIS	\$ 0.00
21120350336	FLORES JUAREZ GUADALUPE	\$ 0.00
21120350337	ON GRILL S.A. DE C.V.	\$ 181.79
21120350338	ESPERANZA GONZALEZ LILIANA	\$ 0.00
21120350339	PEREA LUQUE DENIS EDEN	\$ 0.00
21120350340	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL S.A. DE C.V.	\$ 0.00



21120350341	DISTRIBUIDORA HIDRAULICA NACIONAL SA DE CV	\$ 0.00
21120350342	ACEROS Y CEMENTOS DE ZACAPU SA DE CV	\$ 0.00
21120350343	SERVICIOS LA CATRINA DE PATZCUARO SA DE CV	\$ 0.00
21120350344	RODRIGUEZ FLORES CATALINO	\$ 0.00
21120350345	VARGAS RODRIGUEZ ANTONIA	\$ 0.00
21120350346	GRUPO PAPELERO GUTIERREZ SA DE CV	\$ 0.00
21120350347	SEARS OPERADORA MEXICO SA DE CV	\$ 0.00
21120350348	ZAPIEN MALDONADO JOSE ANTONIO	\$ 0.00
21120350349	RAMIREZ TEJEDA ISMAEL	\$ 0.00
21120350350	GRUPO ABARROTE LUPITA	\$ 0.00
21120350351	FARMACIA GUADALAJARA	\$ 6.69
21120350352	SERVIO COINTZIO SA DE CV	\$ 0.00
21120350353	COMBUSTIBLES ACEITES DERIVADOS SA DE CV	\$ 0.00
21120350354	CHAVEZ SALAS HECTOR	\$ 0.00
21120350355	PRODUCTOS CHAVITA DE FARMACIA Y DROGUERÍA DE	\$ 0.00
21120350356	CONCESIONARIA DE AUTOPISTAS DE MICHOACAN SA DE	\$ 0.00
21120350357	SANBORN HERMANOS S.A.	\$ 0.00
21120350358	VALENCIA TREVIÑO JOSE DE JESUS	\$ 0.00
21120350359	OPERADORA MORSER SA DE CV	\$ 0.00
21120350360	GRUPO RESGAM SA DE CV	\$ 0.00
21120350361	SERVICIOS DE SANEAMIENTO INDUSTRIAL SA DE CV	\$ 0.00
21120350363	ALEMAN MEDEL GABRIELA	\$ 0.00
21120350364	AUTOBUSES DE OCCIDENTE	\$ 0.00
21120350365	MORENO HEREDIA PEDRO	\$ 0.00
21120350366	CRUZ HERNANDEZ MARIBEL	\$ 0.00
21120350367	FARMACIAS ECONOMI K S DE RL DE CV	\$ 0.00
21120350368	HERNANDEZ GUZMAN MARIA ESTELA	\$ 0.00
21120350369	CAZAREZ GONZALEZ VICTOR	\$ 0.00
21120350370	ALCAZAR RAMIREZ CARLOS CLEMENTE	\$ 0.00
21120350371	TORRES URTIZ CATALINA	\$ 0.00
21120350372	SUPER SERVICIO COINTZIO S.A DE C.V.	\$ 0.00
21120350373	SUMINISTROS DE COMBUSTIBLES QUIROGA	\$ 0.00
21120350374	GARCIA HERRERA HECTOR MANUEL	\$ 0.00
21120350375	MENDEZ TAMAYO MARICELA	\$ 0.00
21120350376	RIVERA SIERRA IVAN	\$ 0.00
21120350377	IMPULSORA DE SERVICIO Y TURISMO CALTZONTZIN SA DE	\$ 0.00
21120350378	APARICIO LOPEZ LUIS	\$ 0.00
21120350379	AZANZA BARRERA MANUEL	\$ 0.00

21120350380	ESPITIA HERNANDEZ JUAN	\$ 231.20
21120350381	CAMARILLO PADILLA VICTOR	\$ 0.00
21120350382	PREMIER FOODS SA DE CV	\$ 0.00
21120350383	LOPEZ ORDUÑA JORGE	\$ 0.00
21120350384	OPERADORA SSM S A P I DE CV	\$ 63.45
21120350385	BECERRA SOLORIO KARINA	\$ 0.00
21120350386	DUNZA ALIMENTOS SA DE CV	\$ 0.00
21120350387	ADAME MARTINEZ ROBERTO	\$ 0.00
21120350388	GUILLEN GARCIA ARTURO	\$ 0.00
21120350389	HERNANDEZ CORONA ADRIAN	\$ 0.00
21120350390	MEX TRADE COMMERCE S DE R L DE C V	\$ 0.00
21120350391	HERRERA ACEVEDO NANCY EDITH	\$ 0.00
21120350392	HERRERA GOMEZ HUMBERTO JAVIER	\$ 0.00
21120350393	SAPAZA SOMOS TODOS	\$ 0.00
21120350394	HOPPE GARCIA CHRISTIAN ALEXANDER	\$ 0.00
21120350395	IBAGA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350396	ROMERO NUÑEZ MARBELLA	\$ 0.00
21120350397	REYES CERVANTES GERARDO RENE	\$ 0.00
21120350398	REYNAGA AGUILAR MIREYA	\$ 0.00
21120350399	DE LA GARZA HECTOR ALVAREZ	\$ 0.00
21120350400	OMNIBUS DE MEXICO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350401	ETN TURISTAR LUJO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350402	GRUPO OCCIDENTE S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350403	RIVERA CHAVEZ JOSE CARMEN	\$ 0.00
21120350404	GONZALEZ GARCIA SERGIO	\$ 0.00
21120350405	PANIAGUA VERA CECILIA	\$ 0.00
21120350406	MENDOZA JORGE ANTONIO	\$ 0.00
21120350407	INDUSTRIA DE REFRESCOS S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350408	SERVIN PITA MARTHA	\$ 0.00
21120350409	HERRERA GOMEZ MOISES	\$ 0.00
21120350410	HOTEL PALACIO SAN LEONARDO	\$ 0.00
21120350411	GUZMAN PEREZ MARIA SOCORRO	\$ 0.00
21120350412	TINOCO ARTEAGA ALFREDO	\$ 0.00
21120350413	MENDOZA LUIS FERNANDO	\$ 0.00
21120350414	TORRES VEGA RAFAEL	\$ 0.00
21120350415	CHAVEZ MARTINEZ GERARDO	\$ 0.00
21120350416	CORTEZ FUENTES JOSE SOCORRO	\$ 0.00
21120350417	RODAMIENTOS Y ACCESORIOS S.A DE C.V	\$ 0.00

21120350418	CONSULTORIO JURIDICO	\$ 320.00
21120350419	INGENIERIA EN VALVULAS PARA AGUA Y ENERGIA S.A DE	\$ 0.00
21120350420	MORENO MORENO MARIA DE LOURDES	\$ 0.00
21120350421	ROCHA ALEJANDRO	\$ 0.00
21120350422	MORENO OLMOS FRANCISCO DE JESUS	\$ 0.00
21120350423	PESA TECNICA METALURGICA INDUSTRIAL DEL CENTRO	\$ 0.00
21120350427	CEDENO TEJEDA MARIA DE LOURDES	\$ 0.00
21120350428	LEON ABURTO ARTURO	\$ 0.00
21120350429	SUAZES CIPRES MIGUEL ANGEL	\$ 0.00
21120350430	DIAZ CHAGOLLA CATALINA	\$ 0.00
21120350431	RODRIGUEZ VERA MARIA ELENA	\$ 0.00
21120350432	GONZALEZ GONZALEZ SERGIO	\$ 0.00
21120350433	MAGAÑA PEREZ MARIO ALBERTO	\$ 0.00
21120350434	GRUPO FARMACIA ZAMORA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350435	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION GOBIERNO	\$ 0.00
21120350438	LOPEZ CARRILLO BALTAZAR	\$ 0.00
21120350439	USCANGA BARRADAS EFRAIN	\$ 0.00
21120350440	DIAZ CHAGOLLA MARTHA	\$ 0.00
21120350441	COMERCIALIZADORA FARMACÉUTICA DE CHIAPAS S.A PI	\$ 0.00
21120350442	PEREZ ROMERO JUAN LUIS	\$ 0.00
21120350443	RODRIGUEZ RAMIREZ ROBERTO	\$ 0.00
21120350444	TINOCO MATA OLIVIA	\$ 0.00
21120350445	GRUPO HERRADURA OCCIDENTE S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350446	ADMINISTRADORA DE HOTELES GRT S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350447	AUTOMOTRIZ ACUEDUCTO SA. DE CV	\$ 0.00
21120350448	PIMENTEL TORRES ARMANDO	\$ 0.00
21120350449	MALMO S DE RL DE CV	\$ 0.00
21120350450	TOSCANO GONZALEZ ESPERANZA	\$ 0.00
21120350451	GONZALEZ VALENCIA JOSE MANUEL	\$ 0.00
21120350455	SOTO ZENDEJAS JULIO CESAR	\$ 0.00
21120350457	EL CAMPANARIO CAFE S.A. DE C.V.	\$ 35.59
21120350458	RODRIGUEZ ALCALA FERNANDO	\$ 0.00
21120350459	RINCO FUENTES HERIBERTO	\$ 0.00
21120350464	MANUFACTURAS E IMPORTACIONES MULTICIERRE SA DE	\$ 0.00
21120350465	BOMBAS Y MAQUINARIA SUAREZ SA. DE CV	\$ 0.00
21120350466	ORIGEL CALDERON RAUL	\$ 0.00
21120350467	BRAVO GUERRERO MIGUEL	\$ 0.00
21120350468	OPERADORA EUROPA S.A. DE C.V.	\$ 0.00

21120350469	OLIVO CONTRERAS JUAN CARLOS	\$ 0.00
21120350470	ZAVALA PEREZ ELIZABETH	\$ 0.00
21120350471	GAS EXPRESS NIETO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350472	RAMIREZ NEGRETE JOSE MANUEL	\$ 1,280.00
21120350477	FISHER'S MORELIA S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350478	VILLEDA HERRERA JUAN LUIS	\$ 0.00
21120350479	MOLINA CORNEJO JOSE ALFREDO	\$ 0.00
21120350480	LOGISTICARGA S.A DE CV.	\$ 0.00
21120350481	CHAVEZ SEVILLA GEORGINA	\$ 2,400.00
21120350482	COMERCIALIZADORA ALPACEL S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350483	VARGAS TORRES MASSIEL JANNETH	\$ 0.00
21120350484	ARREDONDO JIMENEZ JULIO CESAR	\$ 0.00
21120350485	MENDOZA PINTOR LUIS FERNANDO	\$ 0.00
21120350486	GUERRERO ALVAREZ VIRGINIA MARCELA ALTAGRACIA	\$ 0.00
21120350487	HERRERA FARFAN JOSE DANIEL	\$ 84.28
21120350488	TEJEDA TORRES ADRIANA	\$ 0.00
21120350489	GONZALEZ DE JESUS LUIS	\$ 0.00
21120350490	GARCIA AGUILAR GABRIELA	\$ 44.14
21120350491	RESTAURANTES TOKS SA DE CV	\$ 0.00
21120350492	FERNANDEZ MADRIGAL GERADO	\$ 0.00
21120350493	NEUBOX INTERNET S.A DE C.V.	\$ 0.00
21120350494	AGUILAR GONZALEZ YORGY EUGENIO	\$ 0.00
21120350495	SEGOGA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350496	AUTOPISTA MORELIA SALAMANCA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350497	PROHOUA S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350498	RUIZ AGUILAR MARIA TERESA	\$ 0.00
21120350499	GIL SALINAS JUAN LUIS	\$ 0.00
21120350500	VARGAS GUTIERREZ ANTONIA	\$ 896.55
21120350501	ARROYO MERCADO JAVIER HUMBERTO	\$ 0.00
21120350503	NUÑO AGUILAR JOSE LUIS	\$ 0.00
21120350504	SUSHI FACTORY S.A. DE C.V.	\$ 1,172.42
21120350505	MUEBLES PARA BAÑO SA DE CV	\$ 43.45
21120350506	MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS PROFESIONALES DE	\$ 0.00
21120350507	CENTRO MEDICO DE ZACAPU S.C.	\$ 0.00
21120350508	DEL RIO RUIZ FRANCISCO	\$ 0.00
21120350509	SOLIS SANCHEZ EDUARDO FABIAN	\$ 150.07
21120350510	VARGAS VILLEGAS FLORENCIA	\$ 0.00
21120350511	LARIOS VARO SERGIO CASTO	\$ 0.00

21120350512	ANNSA LOMA SAS DE CV	\$ 0.00
21120350514	GARCIA ORDAZ MARIA TERESA	\$ 0.00
21120350515	DE LA CRUZ ELVIRA GONZALO AUGUSTO	\$ 0.00
21120350516	CARRILLO JIMENEZ JULIO EFREN	\$ 0.00
21120350517	HOMEDEPOT MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350518	RUIZARRIAGA LAZARO	\$ 0.00
21120350519	HOTEL SOL DEL PACIFICO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350520	GASOLINERA MELCHOR OCAMPO SA DE CV	\$ 0.00
21120350521	AUTOTRANSPORTES DE CARGA TRES GUERRAS S.A. DE	\$ 0.00
21120350522	CONSTRUCTORA VALROD Y ASOCIADOS	\$ 0.00
21120350523	PEREZ HEREDIA MARIO	\$ 0.00
21120350525	JIMENEZ AMBRIZ ALBERTO AHMET	\$ 0.00
21120350526	RAMIREZ VERA GRISELDA	\$ 0.00
21120350527	OPTICAS DEVLYN SA DE CV	\$ 0.00
21120350528	BEBIDAS PURIFICADAS S. DE R.L. DE C.V.	\$ 0.00
21120350529	FERREYRA GOMEZ YOLANDA	\$ 0.00
21120350530	ACEVEDO RIVERA MA DEL REFUGIO JANET	\$ 0.00
21120350531	TORREZ TORREZ GUILLEBALDO	\$ 0.00
21120350532	MATA TORRES VERONICA	\$ 0.00
21120350533	ALANIZ LOPEZ YOHANA	\$ 0.00
21120350536	CONEJO MARTINEZ JOSE BALDEMAR	\$ 0.00
21120350537	LOPEZ URTIZ FELIPE	\$ 4,075.48
21120350539	BRAVO GARCIA ALBERTO ONOFRE	\$ 0.00
21120350540	PIMENTEL VEGA CESASR ARMANDO	\$ 256.00
21120350541	GARCIA MORENO DORA ELIA	\$ 210.34
21120350545	SEPULVEDA CUEVAS MYRIAM KARIME	\$ 412.14
21120350547	DE LA CRUZ VELAZQUEZ CLAUDIA YADHIRA	\$ 0.00
21120350548	GARCIA LEON ANA CRISTINA	\$ 0.00
21120350549	BLANCO CAMARILLO ERICK	\$ 0.00
21120350550	OROZCO RIOS ADRIANA	\$ 0.00
21120350551	TAQUERIAS MIXTAS EL COSTEÑO S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350552	PONCE RUBIO ROMAN	\$ 0.00
21120350553	GUERRA RANGEL JOSE HERIBERTO	\$ 0.00
21120350554	SUSTAYTA CONSULTINGSOFT SA DE CV	\$ 0.00
21120350556	HEREDIA VALLEJO ANICETO	\$ 0.00
21120350557	SERVICIO ESMERALDA	\$ 0.00
21120350558	DUARTE ACOSTA DAVID ALEJANDRO	\$ 0.00
21120350559	FRIAS NUÑEZ MARIA DEL CARMEN	\$ 0.00

21120350560	SINDICATO DE TRABAJADORES	\$ 0.00
21120350561	GONZALEZ AGUIRRE JOSE	\$ 0.00
21120350562	SILVA MARTINEZ PABLO EDUARDO	\$ 0.00
21120350563	CARLOS CONTRERAS	\$ 0.00
21120350564	GRUPO RELUAL S.A DE CV	\$ 0.00
21120350565	VEGA BRAVO ITZIYURENI	\$ 0.00
21120350566	INGENIERIA VERDE DE ALTO IMPACTO	\$ 0.00
21120350567	SUPER TUBERIA Y EQUIPOS SA DE CV	\$ 0.00
21120350568	HERNANDEZ GONZALEZ RODOLFO	\$ 0.00
21120350572	ORTIZ GONZALEZ GABRIEL	\$ 0.00
21120350573	OROZCO MALDONADO EZEQUIEL HABRAHAM	\$ 0.00
21120350574	HERRERA MARTINEZ CINTHIA NAYELY	\$ 0.00
21120350577	CONTROL ELECTRICO Y SISTEMAS INDUSTRIALES S DE RL	\$ 0.00
21120350578	CHAVEZ VALDEZ JORGE	\$ 0.00
21120350579	CAMPOS ROSAS JAIME	\$ 0.00
21120350580	MORA RUIZ DAVID ARTURO	\$ 0.00
21120350582	HUANTE CORTES SALVADOR	\$ 0.00
21120350583	GONZALEZ BEDOLLA ELEAZAR	\$ 0.00
21120350584	GONZALEZ AGUIRRE ANTONIO	\$ 0.00
21120350585	SITMA DE MEZOAMERICA	\$ 0.00
21120350586	FLORES MENDOZA JUAN JOSE	\$ 0.00
21120350587	ESTACION DE SERVICIO VILLA JIMENEZ S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350588	PEÑA CUPA ARTURO	\$ 0.00
21120350589	LA PALOMA COMPAÑIA DE METALES S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350591	LOPEZ CHAVOLLA DIANA	\$ 0.00
21120350592	SERVIVIO DE LECTROCONSTRUCCIONES MEJIA S.A DE	\$ 0.00
21120350593	EFFECTIVALE S DE R.L.DE C.V	\$ 0.00
21120350594	UNIFORMES DE TAMPICO SA DE CV	\$ 0.00
21120350595	GONZALEZ AGUIRRE JUAN	\$ 0.00
21120350596	LUNA ALBERTO	\$ 0.00
21120350597	VALMER PAQUETERIA Y MENSAJERIA S DE RL	\$ 0.00
21120350598	SALCEDO RIVAS VIOLETA DEL ROCIO	\$ 0.00
21120350599	LEON GONZALEZ ADRIAN ALEJANDRO	\$ 0.00
21120350600	RAMIREZ NUÑEZ MARYCRUZ	\$ 0.00
21120350601	GONZALEZ VILLANUEVA AMADEO	\$ 0.00
21120350602	MONROY AMBRIZ ISAIAS	\$ 0.00
21120350603	CASTRO FLORES SERGIO	\$ 0.00
21120350604	ROBLES AMBRIZ MARCOS ALFREDO	\$ 0.00



21120350605	CORONA HUERTA VICENTE	\$ 0.00
21120350606	LA VOZ DE MICHOACAN	\$ 0.00
21120350607	ALVAREZ RODRIGUEZ GUEDELIA	\$ 0.00
21120350608	GRUPO HOTELERO H.DE A. S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350609	ON GRILL S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350610	REYES ESPINO MA GABRIELA	\$ 0.00
21120350612	DONAPPETITE	\$ 0.00
21120350613	HERABES SA DE CV	\$ 0.00
21120350614	FLORES CONTRERAS ESTEBAN	\$ 0.00
21120350619	MEDINA HUANTE DIEGO ARMANDO	\$ 0.00
21120350620	PEREZ OROZCO MA ISABEL	\$ 0.00
21120350621	VILLAFAN BENAVIDES MARIA ANTONIETA	\$ 0.00
21120350622	HINOJOSA VILLANUEVA HEVER	\$ 0.00
21120350623	SALINAS MALDONADO DAVID	\$ 0.00
21120350624	LAZARO SANCHEZ MARCO ALBERTO	\$ 0.00
21120350625	ORTIZ TORRES VICTOR HUGO	\$ 0.00
21120350626	NUÑO DAVILA JUAN FERNANDO	\$ 0.00
21120350627	MIXTAS DE LA COSTA SAS DE CV	\$ 0.00
21120350628	GARCIA RAYA ALFREDO ANGEL	\$ 0.00
21120350629	ANGUANO CASTRO CLAUDIA SUSANA	\$ 0.00
21120350630	HAYUNTAMIENTO DE ZACAPU	\$ 0.00
21120350631	TRUJILLO CARRILLO MARICRUZ	\$ 0.00
21120350632	NAVARRO TORRES JOSE LUIS	\$ 0.00
21120350633	MORALES GARCIA SANDRA	\$ 0.00
21120350635	ARENAS DOMINGUEZ GUILLERMINA	\$ 0.00
21120350637	SALCEDA DIAZ DANIEL	\$ 0.00
21120350639	LICEA VARGAS CATALINA	\$ 0.00
21120350641	GUTIERREZ AYALA MA TERESA	\$ 0.00
21120350643	CUELLO ESPINOZA STEVE ALEJADRO	\$ 0.00
21120350645	VELAZQUEZ CASTRO JORGE ARMANDO	\$ 0.00
21120350647	NUÑEZ BARBA JOSE OLIVER	\$ 0.00
21120350649	RODRIGUEZ TRUJILLO MOISES	\$ 0.00
21120350655	PROMOMARKET HOGAR S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350657	RHINOBOOTS S.A DE C.V	\$ 0.00
21120350659	MEJIA CUEVAS VICTOR EDUARDO	\$ 0.00
21120350661	ORTIZ JUAREZ LEONOR	\$ 0.00
21120350663	MORENO CERVANTES RICARDO	\$ 0.00
21120350665	SANCHEZ GALVAN ELIZABETH	\$ 0.00

21120350667	JACONA CONSTRUCCIONES SA, DE CV	\$ 0.00
21120350669	LEON JARAMILLO GERMAN ALONSO	\$ 0.00
21120350671	RAMIREZ RUIZ LUZ ADRIANA	\$ 0.00
21120350673	ALFARO ELIZARRARAZ ERIBERTO	\$ 0.00
21120350675	GARCIA SANCHEZ CESAR EDUARDO	\$ 0.00
21120350679	ORDAZ ESPINOZA TERESA MARICELA	\$ 0.00
21120350681	GARCIA RODRIGUEZ AGUSTIN	\$ 0.00
21120350683	MAQUINAS Y CONSUMIBLES PARA IMPRESION S.A. DE C.V.	\$ 0.00
21120350685	MARTINEZ CHAVEZ GERARDO	\$ 0.00
21120350687	GARCIA LEMUS VICTOR EMMANUEL	\$ 0.00
21120350689	ROSARIO PEREZ PAVEL TZIHUE	\$ 0.00
21120350691	AGUIRRE PIMENTEL HECTOR MANUEL	\$ 0.00
21120350693	CALDERON ESTRADA GIOVANNI JAIR	\$ 0.00
21120350695	ESQUIVEL LOPEZ MIRIAM BEATRIZ	\$ 0.00
21120350697	MEJIA VENTURA GUADALUPE	\$ 0.00
21120350699	ESCUELA INDEPENDENCIA	\$ 0.00
21120350701	PIMENTEL REYNOSO PATRICIA	\$ 0.00
21120350703	ESTRADA VICTORIA FRANCISCO	\$ 0.00
21120350704	ESTRUCTURAS Y MARCOS RIGIDOS ZARAGOZA SA DE CV	\$ 0.00
21120350705	LEAL SERRATO ALEJANDRO	\$ 0.00
21120350710	MADRIGAL SOSA MARIA GRACIELA	\$ 0.00
21120350711	JIMENEZ URIBE ADRIANA	\$ 0.00
21120350712	BARAJAS JUAREZ MANUEL	\$ 0.00
21120350713	ARIZAGA MURGUJA SUSANA LIZBETH	\$ 0.00
21120350714	AREVALO VERA ALEJANDRO IVAN	\$ 0.00
21120350715	GRUPO SVENSKA	\$ 0.00
21120350717	SEVILLA AMBRIZ MARTHA	\$ 0.00
21120350718	OLIVARES MORALES JESUS	\$ 0.00
21120350719	LIRA MARTINEZ LUIS	\$ 0.00
21120350720	GONZALEZ DURAN PABLO EDUARDO	\$ 0.00
21120350723	PINTOR JIMENEZ ROSA MARTHA	\$ 0.00
21120350724	GERSA	\$ 0.00
21120350725	GHO COORDINADORA	\$ 0.00
21120350726	ESTAFETA MEXICANA	\$ 0.00
21120350728	PINEDA RICO MARTIN	\$ 0.00
21120350729	AGUADO VILLICAÑA SERGIO	\$ 0.00
21120350730	MORENO VITELA HUMBERTO	\$ 0.00
21120350732	LOPEZ JIMENEZ MARTIN	\$ 0.00

21120350733

SALINAS CORTES JOSEFINA

\$ 0.00

2.1.1.3 El apartado de CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; con saldo de \$ 0.00, representa el monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211303500000000000000000	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A	\$ 0.00	

2.1.1.4 El apartado de PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO; con saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211403500000000000000000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO	\$ 0.00	

2.1.1.5 En el apartado de TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; se detecta un saldo por la cantidad de \$ 0.00, importe en el que se registran los adeudos que el ente público tenga, ya sea en forma directa o indirecta con los sectores público, privado y externo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211503500000000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO	\$ 0.00	
21150350077	PEREZ GARCIA MARIA VICTORIA	\$ 0.00	
21150350078	ZAPIEN HUANTE MARIO	\$ 0.00	
21150350079	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A DE C.V	\$ 0.00	
21150350080	SERVICIOS INTEGRALES MERZA S.A. DE C.V	\$ 0.00	
21150350081	ARIZAGA SANCHEZ MARCOS ANTONIO	\$ 0.00	
21150350082	CHAVEZ SEVILLA JORGE	\$ 0.00	
21150350083	MEDIDORES AZTECA SA DE C.V	\$ 0.00	
21150350084	BOTAS ESNA SA DE CV	\$ 0.00	
21150350085	CENTRO DE ESTUDIOS EN MEDIO AMBIENTE S.C.	\$ 0.00	
21150350092	FORMAS CONTINUAS DE GUADALAJARA SA DE CV	\$ 0.00	
21150350099	AYALA FABIAN ANA BERTHA	\$ 0.00	
21150350100	AVALOS DOMINGUEZ CELIA INES	\$ 0.00	
21150350101	SAAVEDRA GOMEZ MARIA	\$ 0.00	
21150350102	TERRAZAS AREVALO SC	\$ 0.00	
21150350103	MUREDDO HERNANDEZ BLANCA ELENA	\$ 0.00	
21150350105	IMPRESIONES UNIVERSALES Y FORMAS CONTINUAS S.A DE	\$ 0.00	

21150350106

SALCEDA CONTRERAS PINTURAS PRISA

\$ 0.00

2.1.1.6 En el apartado de INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO, se detecta un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
211603500000000000000000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	\$ 0.00	

2.1.1.7 El apartado de RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO; muestra un saldo por la cantidad de \$ 720871.31, importe que representa los montos de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, todas ellas a muy corto plazo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERISTICAS
211703500000000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	\$ 720,871.31	
211703500001	IVA TRASLADADO	\$ 0.00	
211703500002	IVA POR TRASLADAR	\$ 0.00	
211703500003	ISR	\$ 89,473.99	
211703500004	IMSS	\$ 88,745.90	
211703500005	INFONAVIT	\$ 504,479.03	
211703500006	CUOTAS SINDICALES	\$ 1,880.00	
211703500007	2 % SOBRE NOMINA	\$ 642.68	
211703500008	10 % ISR RETENIDO ***	\$ 0.00	
211703500009	IVA RETENIDO ***	\$ 0.00	
211703500010	CUOTAS IMSS ***	\$ 0.00	
211703500011	CUOTAS SINDICALES ***	\$ 1,522.00	
211703500012	CUOTAS INFONAVIT ***	\$ 0.00	
211703500013	CAJA DE AHORRO SINDICATO *	\$ 0.00	
211703500014	IVA ACREDITABLE *	\$ 0.00	
211703500015	IMSS *	\$ 1,765.94	
211703500016	INFONAVIT *	\$ 25,602.85	
211703500017	ISR SOBRE/SUELDOS	\$ 0.00	
211703500018	IMSS *	\$ 6,758.92	
211703500019	INFONAVIT *	\$ 0.00	
211703500020	ISR SOBRE/SUELDOS *	\$ 0.00	

2.1.1.8 El apartado de DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO; muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211803500000000000000000	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A	\$ 0.00	
21180350175	BANAMEX ZACAPU	\$ 0.00	
2118035195	SANTANDER	\$ 0.00	
2118035350268	ESTACION DE SERVICIO ESMERALDA S.A. DE C.V.	\$ 0.00	

2.1.1.9 En el apartado de OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO; se registra un saldo por la cantidad de \$ 14111.84, monto que está constituido por el total de los adeudos diferentes del ente público, que deberán pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
211903500000000000000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,111.84	
21190350001	CONAGUA	\$ 0.00	
21190350019	FUENTES MENDOZA ALFONSO	\$ 0.00	
21190350038	Carrillo Alcantar Mia de Los Angeles	\$ 575.00	
21190350059	GONZALEZ BAÑALES ESPERANZA	\$ 0.00	
21190350149	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 0.00	
21190350171	INFONAVIT	\$ 8,408.62	
21190350174	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 0.00	
21190350175	BANAMEX ZACAPU	\$ 0.00	
21190350176	HSBC	\$ 0.00	
21190350251	JUNTA LOCAL No III DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	\$ 0.00	
21190350535	SANCHEZ PADILLA KARLA EDITH	\$ 5,128.22	

2.1.6 En el apartado de FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
216003500000000000000000	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 0.00	
216103500000000000000000	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
216203500000000000000000	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
216303500000000000000000	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
216403500000000000000000	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS	\$ 0.00	

21650350000000000000000000000000 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARNTIA Y/O \$ 0.00  
 21660350000000000000000000000000 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO \$ 0.00

2.1.5.9 En el apartado de OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
--------	---------------------	-------	-----------------

21590350000000000000000000000000	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
----------------------------------	---------------------------------------	---------	--

2.1.7 En el apartado de PROVISIONES A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
--------	---------------------	-------	-----------------

21700350000000000000000000000000	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
21710350000000000000000000000000	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
21720350000000000000000000000000	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	
21790350000000000000000000000000	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	


2.1.9 En el apartado de OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO; se registra un saldo de \$ 500.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
--------	---------------------	-------	-----------------

21900350000000000000000000000000	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 500.00	
21910350000000000000000000000000	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 500.00	
219103500001	INGRESOS HSBC	\$ 0.00	
219113500001	INGRESOS HSBC	\$ 500.00	
21920350000000000000000000000000	RECAUDACION POR PARTICIPAR	\$ 0.00	
21990350000000000000000000000000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	



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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA





COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO-MENDEZ





**SAPAS**  
ZACAPU  
2021-2024

**Sistema de Agua Potable  
Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (DESGLOSE)  
INDICE HI-ESF-A4  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

**PASIVO**

**PASIVO NO CIRCULANTE**

Este grupo está constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses

2.2. En el apartado de PASIVO NO CIRCULANTE, se registra un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
220003500000000000000000	PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	
221003500000000000000000	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
222003500000000000000000	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
223003500000000000000000	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
224003500000000000000000	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	
225003500000000000000000	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 0.00	
226003500000000000000000	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	

2.2 En la cuenta de PASIVO NO CIRCULANTE, se revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
220003500000000000000000	PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	

2.2.1 En la cuenta de CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO; se revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
221003500000000000000000	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	

2.2.2 En la cuenta de DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO; se revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
222003500000000000000000	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	

2.2.3 En la cuenta de DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO; se revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
223003500000000000000000	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	

2.2.4 En la cuenta de PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO; se revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
224003500000000000000000	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	

2.2.5 En la cuenta de FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO; se revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
225003500000000000000000	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	\$ 0.00	

2.2.6 PROVISIONES A LARGO PLAZO; se revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
226003500000000000000000	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	

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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEÓN BALBANI



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DE SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON



**SAPAS**  
**ZACAPU**



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (DESGLOSE) H1-EVHP-01 AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

En este rubro se informa de manera agrupada, sobre las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

En el rubro de APORTACIONES, se refleja un saldo por \$ 0.00, cantidad que se integra de los recursos aportados en efectivo o en especie con fines permanentes de incrementar el patrimonio de nuestro Ente Público.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
311003500001	PATRIMONIO COOPAS	\$ 441,124.61	

El rubro de DONACIONES DE CAPITAL, con saldo por un importe de \$ 0.00, representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento y que lleva relación con los activos fijos del Ente Público como son los; bienes inmuebles, Muebles e Intangibles durante el periodo que informamos.

En el rubro de ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO, se detecta un saldo por la cantidad de \$ 0.00 importe que representa el valor actualizado de nuestros activos, pasivos y patrimonio que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables en nuestro Ente Público.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
311003500000000000000000	APORTACIONES	\$ 441,124.61	\$ 441,124.61	\$ 0.00
312003500000000000000000	DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
313003500000000000000000	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 441,124.61</b>	<b>\$ 441,124.61</b>	<b>\$ 0.00</b>

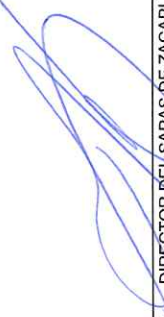
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.




PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-01  
AL MES DEDICIEMBRE DEL 2023

## INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Municipio de SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU , proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, a los Órganos de Fiscalización, para su publicación en las diversas plataformas digitales y a los ciudadanos de nuestro Municipio. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta de nuestro Municipio a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

## 1-AUTORIZACIÓN E HISTORIA

FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE

PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA



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

	<p>PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO <b>LUIS FELIPE LEON BALBANERA</b></p>  <p>PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO <b>SAPAS</b> ZACAPU</p>
	<p>DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU <b>JOSE FABIAN CALDERON AYALA</b></p>  <p>SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU <b>SAPAS</b> ZACAPU</p>
	<p>COMISARIO <b>MARTIN ARREDONDO MENDEZ</b></p>  <p>COMISARIO <b>SAPAS</b> H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ZACAPU, MICH.</p>



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-02  
AL MES DEDICIEMBRE DEL 2023

## 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Se informa sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU, ha estado operando; y las cuales han influido en la toma de decisiones de la administración municipal; tanto a nivel local, estatal, como federal y que ha influido en nuestro Municipio. Las actividades económicas en SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU, si bien han crecido en ciertos sectores, este crecimiento no ha sido el apropiado, ya que este crecimiento no ha logrado beneficiar a la mayoría de la población, siendo insuficiente la oferta de empleo que demanda de la sociedad. Esta administración municipal ha actuado de manera responsable en el manejo de las finanzas públicas, manteniendo flujos razonables de pasivos con proveedores y dando cumplimiento a las principales obligaciones del ayuntamiento. Nuestro Municipio depende en gran medida de las participaciones federales y en la medida de que mejoren la situación económica a nivel estatal y federal, se estarán mejorando las condiciones económicas y laborales en nuestro Municipio.

## 3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El artículo 3° de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo establece que El Municipio es la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Michoacán de Ocampo. El Estado se divide para los efectos de su organización política y administrativa, en 113 Municipios, correspondiendo a nuestra la denominación de SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU

A) Objeto Social:  
Administración Pública Municipal/ Persona Moral con Fines No Lucrativos

Fecha de inicio de operaciones:

Estatus: Activo

Fecha de último cambio o estado:

Dato de Ubicación: SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU

B) Principal actividad:

C) Ejercicio fiscal: AL MES DEDICIEMBRE DEL 2023

D) Régimen jurídico:

Persona Moral con Fines No Lucrativos/Sin Tipo de Sociedad  
Constitución Política De los Estados Unidos Mexicanos

Artículo 115. Los Estados adoptarán, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo, popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política y administrativa el Municipio Libre, conforme a las bases siguientes:

III. Los Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

- a) Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales. b) Alumbrado público.
- c) Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos.
- d) Mercados y centrales de abasto.
- e) Panteones.
- f) Rastro.
- g) Calles, parques y jardines y su equipamiento.
- h) Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y tránsito.

Constitución Política Del Estado De Michoacán De Ocampo

Artículo 15.- El Estado tendrá como base de su división territorial y de su organización política y administrativa el Municipio Libre.

El Estado de Michoacán está conformado por los siguientes municipios: Acutzio, Aguililla, Alvaro Obregón, Angangueo, Apatzingán, Aporo, Aquila, Ario, Arteaga, Briseñas, Buenavista, CarácuaroCoahuayana, Coalcomán, Coeneo, Cojumatlán, Contepec, Copándaro, Cótija, Cuitzeo, Charapan, Charo,Chavinda, Cherán, Chilchota, Chichicuila, Chucándiro, Churintzio, Churumuco, Ecuandureo, EpitacioHuerta, Erongaricuaro, Gabriel Zamora, Hidalgo, Huandacareo, Huaniqueo, Huetamo, Huiramba, Indaparapeo, Irimbo, Ixtlán, Jacona, Jiménez, Jiquilpan, José Sixto Verduzco, Juárez, Jungapeo, Lagunillas, La Huacana, La Piedad, Lazaro Cárdenas, Los Reyes, Madero, Maravatio, Marcos Castellanos, Morelia, Morelos, Múgica, Nahuatzen, Nocupétaro, Nuevo Parangaricutiro, Nuevo Urecho, Numanán, Ocampo, Pajacuarán, Panindicuaro, Parácuaro, Paracho, Pátzcuaro, Penjamillo, Peribán, Purépero, Puruándiro, Queréndaro, Quiroga, Sahuayo, San Lucas, Santa Ana Maya, Salvador Escalante, Senguio, Susupuat, Tacámbaro, Tancitaro, Tangamandapio, Tangancicuaro, Tanhuato, Taretan, Tarímbaro, Tepalcatepec, Tingambato, Tingüindín, Tiquicheo, Tlalpujahua, Tlazazalca, Tocuambo, Tumbiscatio, Turicato, Tuxpan, Tuzantla, Tzitzio, Tzitzintzuntzan, Tzitzio, Uruapan, Venustiano Carranza, Villamar, Vista Hermosa, Yurécuaro, Zacapu, Zamora, Zináparo, Zinapécuaro, Ziracuaretiro y Zitácuaro. Cada Municipio conservará la extensión y límites que le señale la legislación correspondiente.

Artículo 111.- El Estado adopta como base de su división territorial y de su organización política y administrativa el Municipio Libre.Su funcionamiento se sujetará a las disposiciones de esta Constitución y de la legislación reglamentaria respectiva.

Artículo 112.- Cada Municipio será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, que deberá residir en la cabecera que señala la Ley. La competencia que esta Constitución otorga al gobierno municipal se ejercerá de manera exclusiva por el Ayuntamiento y no habrá autoridad intermedia entre éste y el Gobierno del Estado.

Artículo 113.- El Ayuntamiento tendrá personalidad jurídica para todos los efectos legales.

## Ley Orgánica Municipal

Artículo 1º. La presente Ley regula el ejercicio de las atribuciones que corresponden a los Municipios del Estado y establece las bases para su gobierno, integración, organización, funcionamiento, fusión y división y regula el ejercicio de las funciones de sus dependencias y entidades, de conformidad con las disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; la Constitución Política del Estado de Michoacán de Ocampo y las demás disposiciones aplicables.

Artículo 2º. El Municipio Libre es una entidad política y social investida de personalidad jurídica, con libertad interior, patrimonio propio y autonomía para su gobierno; se constituye por un conjunto de habita

E) Consideraciones fiscales del ente:

Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener: Entero de Retenciones Mensuales de ISR por Sueldos y Salarios 31/03/2002  
Entero Mensual de ISR de Ingresos por arrendamiento 09/03/2018

F) Estructura organizacional básica:

G) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

DIRECTOR GENERAL DE SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
INDICE H1-NDGA-04  
AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

## 4.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fundamento en el artículo 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro contable de las transacciones se llevaron a cabo con base acumulativa, expresadas en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectaron los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos así como el patrimonio, conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, considerando las mejores prácticas de contabilidad nacional e internacional y verificando de manera constante la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de generar información financiera razonable.

a) Los Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada el 31 de diciembre de 2008, con sus respectivas reformas del 12 de noviembre del 2012, 30 de diciembre de 2015, 19 de enero de 2018 y 30 de enero de 2018 respectivamente; así como, los acuerdos, lineamientos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables, con sus respectivas modificaciones, así como considerando las Normas de Información Financiera (NIF).

Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema de Armonización Contable y Gubernamental (SIDEACG) por parte de la Tesorería Municipal, Sindicatura Municipal y la Dirección de Urbanismo y Obras Públicas; así como, de las distintas áreas ejecutoras del gasto, misma que es traducida por el sistema en registros presupuestales y contables, los cuales se generan reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas, conforme a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en sus momentos contables de Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Devengada y Ley de Ingresos Recaudada, en el presupuesto de egresos se da cumplimiento con los momentos contables de Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Modificado, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado.

b) El reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se realizó a costo histórico.

c) Los postulados básicos de contabilidad gubernamental sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. A continuación, se presentan y explican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

### **1) Sustancia Económica**

El sistema de contabilidad gubernamental se apeg a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable; refleja la situación económica contable de las transacciones, y genera información para una adecuada toma de decisiones.

### **2) Entes Públicos**

En este postulado se establece en el decreto de creación y elevación al Municipio. El ente público es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones. Lo anterior se encuentra señalado en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Constitución Política del Estado de Michoacán de Ocampo.

### **3) Existencia Permanente**

La actividad del Municipio se tiene establecida de forma indefinida, salvo instrucciones o indicaciones contrarias a su decreto de creación, por lo que el período de vida del sistema de contabilidad se establece como indefinido.

### **4.- Revelación Suficiente**

Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del Municipio, a través de las notas explicativas e información necesaria.

### **5) Importancia Relativa**

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

### **6) Registro e Integración Presupuestaria**

El sistema de contabilidad gubernamental cumple con lo siguiente:

- a) Considera cuentas de orden, para el registro del ingreso y el egreso, a fin de proporcionar información presupuestaria que permita evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados;
- b) Identificar la vinculación entre las cuentas de orden y las de balance o resultados;
- c) La contabilización de los presupuestos sigue la metodología y registros equilibrados o igualados, representando las etapas presupuestarias de las transacciones a través de cuentas de orden del ingreso y del egreso; así como su efecto en la posición financiera y en los resultados;
- d) Permitir identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondientes; así como genera registros a diferentes niveles de agrupación;
- e) Clasifica los egresos presupuestarios en al menos: administrativa, conforme al Decreto del Presupuesto de Egresos, que es la que permite identificar quién gasta; funcional y programática, que indica para qué se gasta; y económica y por objeto del gasto que identifica en qué se gasta.

### **7) Consolidación de la Información Financiera**

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.



**8) Devengo Contable**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

**9) Valuación**

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

**10) Dualidad Económica**

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.  
Las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la Ley de Ingresos.

**11) Consistencia**

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad Supletoria: El Municipio, ha tenido la necesidad de adaptarse a la normatividad supletoria que conforme pasa el tiempo se ha modificado o creado por diversas instituciones, es decir, se tiene como primera instancia la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), pero de forma supletoria el Municipio ha requerido la aplicación de normatividad emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría del Bienestar, la Auditoría Superior de la Federación, así como organismos estatales en materia de Contabilidad Gubernamental, con el objeto de actualizar y modificar los software que emiten los estados financieros.

e) Se informa que a partir del año 2013 se implementó la base del devengado en sus registros de contabilidad de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad.

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

  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEÓN BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



**SAPAS**  
ZACAPU



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (DESGLOSE) H1-EVHP-02 AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

En este rubro se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado durante el ejercicio fiscal correspondiente.

En el rubro de RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO), se denota un saldo por la cantidad de \$ 123921.74, mismo que se constituye del monto del resultado derivado de la gestión del ejercicio, respecto a nuestros ingresos y gastos corrientes que son congruentales cierre del periodo, trimestre o cuenta pública.

NOMBRE DE LA CUENTA	2023
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 38,114,393.34
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 37,990,471.60
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 123,921.74

En el rubro de RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES; con saldo por un importe de \$ 11544619.35, se registra la cifra correspondiente a los resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores y que no necesariamente provienen de la administración actual, sin embargo, es nuestra responsabilidad analizar la información de dicho rubro y presentar cifras más reales para su cotejo y entrega de información a las instancias fiscalizadoras.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO	CARACTERÍSTICAS
32200350000000000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 11,544,619.35	
3220035201400001	EJERCICIO 97	-\$ 323,371.92	
3220035201400002	EJERCICIO 98	\$ 67,758.84	
3220035201400003	EJERCICIO 2000	-\$ 69,999.86	
3220035201400004	EJERCICIO 2001	-\$ 198,855.21	
3220035201400005	EJERCICIO 2001	\$ 0.00	
3220035201400006	EJERCICIO 2002	\$ 225,687.19	
3220035201400007	EJERCICIO 2004	-\$ 565,385.31	

3220035201400008	EJERCICIO 2005	-\$ 233,592.33
3220035201400009	EJERCICIO 2006	-\$ 408,382.19
3220035201400010	EJERCICIO 2007	-\$ 552,687.16
3220035201400011	EJERCICIO 2008	-\$ 573,336.12
3220035201400012	EJERCICIO 2009	-\$ 366,401.57
3220035201400013	EJERCICIO 2009	\$ 0.00
3220035201400014	EJERCICIO 2010	\$ 98,653.76
3220035201400015	EJERCICIO 2011	-\$ 318,275.24
3220035201400016	EJERCICIO 2012	\$ 1,106,464.85
3220035201400017	EJERCICIO 2013	\$ 927,921.59
3220035201400018	EJERCICIO 2014	\$ 1,765,763.58
3220035201400019	EJERCICIO 2014	\$ 844,030.72
3220035201500020	EJERCICIO 99	\$ 1,457,916.12
3220035201600021	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR 2015	\$ 1,397,271.04
3220035201700022	RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	\$ 1,032,304.10
3220035201800023	RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	\$ 16,354.81
3220035201900024	RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	\$ 2,147,342.02
3220035202000025	RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	\$ 1,465,340.36
3220035202100026	RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	-\$ 3,263,566.14
3220035202200027	RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	\$ 5,865,663.42
	RESULTADO DEL EJERCICIO 2022	

En el rubro de REVALÚOS; se registra un saldo por \$ 0.00, cantidad que representa el importe de la actualización acumulada de los activos, también son los valores que derivan de la conciliación física - contable y de la baja de bienes muebles, inmuebles e intangibles de nuestro Ente Público, que se han afectado a esta cuenta.

El rubro de RESERVAS; refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 se registra la afectación, los ajustes de un activo, pasivo o las partidas; ya sea por las correcciones de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en nuestros estados financieros, o bien, por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro órgano máximo en nuestro Ente.

En el rubro de RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES; con el saldo de \$ 1571010.17, se registra la afectación, los ajustes de un activo, pasivo o las partidas; ya sea por las correcciones de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en nuestros estados financieros, o bien, por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro órgano máximo en nuestro Ente.

### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE DE LA CUENTA CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
----------------------------	---------------	-------------	-------------

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 4,185,151.42	\$ 123,921.74	\$ 37,990,471.60
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5,678,955.93	\$ 11,544,619.35	\$ 138,200.00
REVALÚOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 138,200.00
RESERVAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 138,200.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	\$ 1,571,010.17	\$ 1,571,010.17	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,435,117.52</b>	<b>\$ 13,239,551.26</b>	<b>\$ 38,405,071.60</b>

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

  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 LUIS FELIPE GONZÁLEZ BALBANERA



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
 JOSE FABIAN CORDERON AYALA



COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO MENDEZ





## Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (DESGLOSE)

H1-EFE-01

AL MES DE DICIEMBRE DEL 2023

Este estado le permite al Ente Público evaluar la capacidad que tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo, determinar las necesidades de este para utilizar esos flujos de efectivo y poder tomar decisiones económicas, así mismo a través de este estado se pueden analizar los cambios generados en el efectivo derivados de las actividades propias de la entidad, como son las de operación, inversión y financiamiento.

1.- El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, registra un saldo por un importe de \$ 998649.58, monto que se integra de la manera siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 125,997.08	\$ 4,005,946.34
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 842,652.50	\$ 730.74
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 998,649.58</b>	<b>\$ 4,036,677.08</b>

2.- En el siguiente cuadro se muestra a detalle las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas.

CONCEPTO	2023	2022
<b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	\$ 237,755.00	\$ 237,755.00
TERRENOS	\$ 0.00	\$ 0.00

VIVIENDAS	\$ 0.00	\$ 0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 0.00	\$ 0.00
INFRAESTRUCTURA	\$ 0.00	\$ 0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 0.00	\$ 0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 0.00	\$ 0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 237,755.00	\$ 237,755.00
BIENES MUEBLES	\$ 2,098,013.44	\$ 2,098,013.44
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 111,692.04	\$ 111,692.04
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00	\$ 0.00
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00	\$ 0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 504,379.32	\$ 504,379.32
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00	\$ 0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,481,942.08	\$ 1,481,942.08
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,671,536.88</b>	<b>\$ 4,671,536.88</b>

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operaciones y la cuenta de Ahorro/Desahorro, antes de los rubros extraordinarios.

**CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 123,921.74	\$ 0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPRECIACIÓN	\$ 0.00	\$ 217,280.69
AMORTIZACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E	\$ 0.00	\$ 0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00

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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



**SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU**  
**DE MEMORIA**

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

**DE MEMORIA**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**A) Contables:**

- Valores: Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones: Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías: No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios: Como ejemplos de juicios se llenen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.  
Prestación de Servicios (PPS) y similares  
Bienes concesionados o en comoda

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

**B) Presupuestales:**

**NOTAS DE MEMORIA**

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
81100350000000000000000000000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 0.00	\$ 42,000,000.00	\$ 42,000,000.00
81200350000000000000000000000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 0.00	\$ 3,885,606.66	\$ 3,885,606.66
81300350000000000000000000000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
81400350000000000000000000000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
81500350000000000000000000000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 0.00	\$ 38,114,393.34	\$ 38,114,393.34
82200350000000000000000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 0.00	\$ 42,000,000.00	\$ 42,000,000.00
82300350000000000000000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 0.00	-\$ 204,171.86	-\$ 204,171.86
82400350000000000000000000000000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
82500350000000000000000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 0.00	\$ 1,110,947.78	\$ 1,110,947.78
82600350000000000000000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
82700350000000000000000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
82800350000000000000000000000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 0.00	\$ 41,093,224.08	\$ 41,093,224.08
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 168,000,000.00</b>	<b>\$ 168,000,000.00</b>



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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRÉSIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



**SAPAS**  
ZACAPU



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Cifra en Pesos)

Cuenta Contable	Abonos del Periodo			Saldo Final (SF) 4(1+2-3)	Variación del Periodo (SI-SF) (1-4)
	1 Saldo Inicial (SI)	2 Cargos Del Periodo	3		
ACTIVO	15,210,198.29	55,451,519.00	55,374,994.02	14,852,161.89	- 358,036.40
ACTIVO CIRCULANTE	12,857,149.16	55,451,519.00	55,374,994.02	12,733,674.14	76,524.98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,036,677.08	48,830,383.34	51,868,420.84	998,649.58	- 3,038,027.50
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,620,472.08	6,621,125.66	3,506,573.18	11,735,024.56	3,114,552.48
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,553,049.13	0.00	0.00	2,118,487.75	- 434,561.38
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	237,755.00	0.00	0.00	237,755.00	0.00
BIENES MUEBLES	2,098,013.44	0.00	0.00	2,098,013.44	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	217,280.69	0.00	0.00	217,280.69	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA





COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
 DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
 (Cifra en Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		38,114,393.34
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por variación de inventarios	\$ 0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$ 0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Aprovechamientos patrimoniales	\$ 0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ 0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 38,114,393.34

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 LUIS FELIPE LEON BALBANERA

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
 JOSE FABIAN CALDERON AYALA

COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO MENDEZ





**SAPAS**  
**ZACAPU**  
2021-2024

## Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Cifra en Pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>41,093,224.08</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesión de Préstamos	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
Materiales y Suministros (consumos)	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>41,093,224.08</b>

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

  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOB  
LUIS FELIPE LEÓN BALBANERA



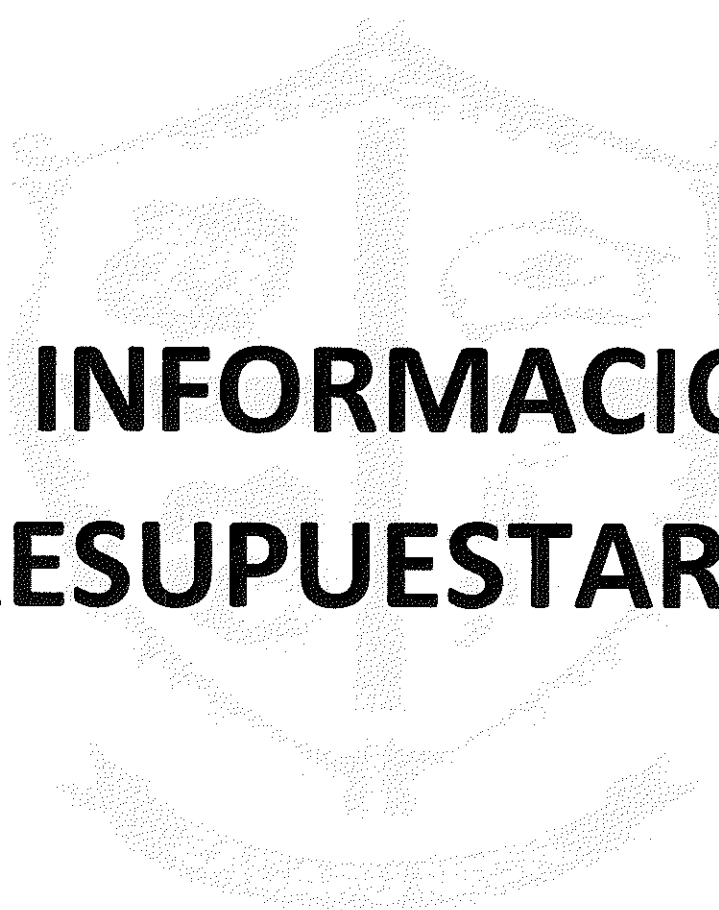
  
DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



  
COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ







# **V.- INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
I. IMPUESTOS	186,379.00	0.00	186,379.00	650,568.44	650,568.44	464,189.44
II. CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. DERECHOS	41,580,121.00	0.00	41,580,121.00	36,095,955.11	36,095,955.11	-5,484,165.89
V. PRODUCTOS	7,000.00	0.00	7,000.00	968,933.79	968,933.79	961,933.79
VI. APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VII. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	226,500.00	0.00	226,500.00	398,936.00	398,936.00	172,436.00
VIII. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IX. TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X. AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
XI. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>0.00</b>
				Ingresos Excedentes		-3,885,606.66

### Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL GOBIERNO	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	38,114,393.34	38,114,393.34	-3,885,606.66
IMPUESTOS	186,379.00	0.00	186,379.00	650,568.44	650,568.44	464,189.44
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	41,580,121.00	0.00	41,580,121.00	36,095,955.11	36,095,955.11	-5,484,165.89
PRODUCTOS	7,000.00	0.00	7,000.00	968,933.79	968,933.79	961,933.79
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Organismos y Empresas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	226,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172,436.00
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172,436.00
AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>38,114,393.34</b>	<b>172,436.00</b>
									<b>Ingresos Excedentes - 3,885,606.66</b>

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

*[Signature]*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

*[Signature]*

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



*[Signature]*

COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

CONCEPTO	EGRESOS				SubEjercicio
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	
AREA ADMINISTRATIVA	21,826,266.00	0.00	21,826,266.00	19,485,516.34	2,340,749.66
DESARROLLO OPERATIVO	15,613,734.00	- 140,000.00	15,473,734.00	13,958,121.84	1,515,612.16
AREA OPERATIVA, AMPLIACION, CONSERVACION Y MANTEN	3,350,000.00	244,000.00	3,594,000.00	6,611,950.20	- 3,017,950.20
MANTENIMIENTO DE LA PLANTA TRATADORA	1,210,000.00	- 104,000.00	1,106,000.00	1,037,635.70	68,364.30
	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	41,093,224.08	906,775.92

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

*[Handwritten signature]*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE GONZALEZ BALBANERA



DIRECTOR DE SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FELIX CALDERON AYALA



COMISARIO

MARTIN ARREDONDO MENDEZ





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN ECONOMICA (POR TIPO DE GASTO)  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

CONCEPTO	EGRESOS				SubEjercicio
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	
1 Gasto Corriente	41,950,000.00	0.00	41,950,000.00	41,093,224.08	856,775.92
2 Gasto de Capital	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
<b>Total del gasto</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>41,093,224.08</b>	<b>906,775.92</b>

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

*[Signature]*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

*[Signature]*

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



*[Signature]*

COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU

Estado Analfítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023







CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANEN	\$ 18,516,225.00	\$ 0.00	\$ 18,516,225.00	\$ 17,405,277.22	\$ 17,405,277.22	\$ 1,110,947.78
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITOR	\$ 6,894,763.00	\$ 100,000.00	\$ 6,994,763.00	\$ 6,938,398.98	\$ 6,938,398.98	\$ 56,364.02
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 2,699,640.00	-\$ 450,000.00	\$ 2,249,640.00	\$ 2,028,839.58	\$ 2,028,839.58	\$ 220,800.42
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3,163,203.00	\$ 200,000.00	\$ 3,363,203.00	\$ 2,999,700.44	\$ 2,999,700.44	\$ 363,502.56
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$ 2,050,000.00	\$ 150,000.00	\$ 2,200,000.00	\$ 2,039,213.16	\$ 2,039,213.16	\$ 160,786.84
PREVISIONES	\$ 3,708,619.00	\$ 0.00	\$ 3,708,619.00	\$ 3,399,125.06	\$ 3,399,125.06	\$ 309,493.94
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>						
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO	\$ 3,445,000.00	\$ 588,000.00	\$ 4,033,000.00	\$ 4,719,637.69	\$ 4,719,637.69	-\$ 686,637.69
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$ 260,000.00	\$ 0.00	\$ 260,000.00	\$ 252,274.41	\$ 252,274.41	\$ 7,725.59
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMER	\$ 70,000.00	\$ 0.00	\$ 70,000.00	\$ 61,404.65	\$ 61,404.65	\$ 8,595.35
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORI	\$ 740,000.00	\$ 121,000.00	\$ 861,000.00	\$ 834,693.24	\$ 834,693.24	\$ 26,306.76
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 500,000.00	\$ 460,000.00	\$ 960,000.00	\$ 924,729.52	\$ 924,729.52	\$ 35,270.48
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICUL	\$ 300,000.00	\$ 0.00	\$ 300,000.00	\$ 249,500.44	\$ 249,500.44	\$ 50,499.56
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	\$ 240,000.00	\$ 5,000.00	\$ 245,000.00	\$ 242,409.75	\$ 242,409.75	\$ 2,590.25
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
	\$ 1,335,000.00	\$ 2,000.00	\$ 1,337,000.00	\$ 2,154,625.68	\$ 2,154,625.68	-\$ 817,625.68
<b>SERVICIOS GENERALES</b>						
SERVICIOS BASICOS	\$ 19,988,775.00	-\$ 588,000.00	\$ 19,400,775.00	\$ 18,968,309.17	\$ 18,968,309.17	\$ 432,465.83
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 14,994,234.00	-\$ 729,000.00	\$ 14,265,234.00	\$ 12,864,598.96	\$ 12,864,598.96	\$ 1,400,635.04
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTRO.	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 768,000.00	\$ 36,000.00	\$ 804,000.00	\$ 761,115.12	\$ 761,115.12	\$ 42,884.88
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO	\$ 70,000.00	\$ 0.00	\$ 70,000.00	\$ 65,842.33	\$ 65,842.33	\$ 4,157.67
	\$ 1,857,000.00	\$ 87,000.00	\$ 1,944,000.00	\$ 4,108,166.42	\$ 4,108,166.42	-\$ 2,164,166.42



SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 80,000.00	\$ 18,000.00	\$ 98,000.00	\$ 72,274.80	\$ 72,274.80	\$ 25,725.20
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	\$ 45,000.00	\$ 0.00	\$ 45,000.00	\$ 10,419.68	\$ 10,419.68	\$ 34,580.32
SERVICIOS OFICIALES	\$ 50,000.00	\$ 0.00	\$ 50,000.00	\$ 27,499.58	\$ 27,499.58	\$ 22,500.42
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 2,124,541.00	\$ 0.00	\$ 2,124,541.00	\$ 1,058,392.28	\$ 1,058,392.28	\$ 1,066,148.72
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
AYUDAS SOCIALES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS AN	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
DONATIVOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$ 50,000.00	\$ 0.00	\$ 50,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 50,000.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 50,000.00	\$ 0.00	\$ 50,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 50,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES INMUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSION PÚBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
COMPRA DE TITULOS Y VALORES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
CONCESION DE PRÉSTAMOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

PARTICIPACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
APORTACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
CONVENIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
COSTO POR COBERTURAS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>\$ 42,000,000.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 42,000,000.00</b>	<b>\$ 41,093,224.08</b>	<b>\$ 41,093,224.08</b>	<b>\$ 41,093,224.08</b>	<b>\$ 41,093,224.08</b>	<b>\$ 906,775.92</b>	

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

 PRESIDENTE DE LA JUNTA D LUIS FELIPE LEON BALBA	 PRESIDENTE DE LA JUNTA D LUIS FELIPE LEON BALBA	 DIRECTOR DEL SAPAS DE Z JOSE FABIAN CALDERON	 DIRECTOR DEL SAPAS DE Z JOSE FABIAN CALDERON	 COMISARIO MARTIN ARREDONDO ME	 COMISARIO SAPAS H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ZACAPU, MICH.
--	---	---	--	--	---

**SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU**  
**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**  
**DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

FUNCIÓN	EGRESOS				SubEjercicio
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	PAGADO	
GOBIERNO	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	41,093,224.08	906,775.92
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	41,093,224.08	906,775.92
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VIVIENDA Y SERVICIO A LA COMUNIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/COSTO FIN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>41,093,224.08</b>	<b>41,093,224.08</b>	<b>906,775.92</b>	

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

  
**PRESIDENTE DE LA JUNTA D**  
**LUIS FELIPE LEON BALBA**



**PRESIDENTE**  
**DE LA JUNTA**  
**DE GOBIERNO**  
**SAPAS**  
**ZACAPU**

  
**DIRECTOR DEL SAPAS DE Z**  
**JOSE FABIAN CALDERON**

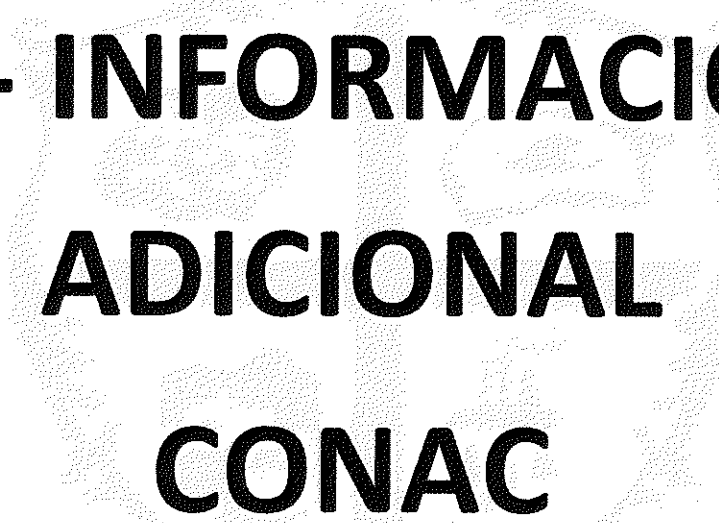


**SAPAS**  
**ZACAPU**

  
**COMISARIO**  
**MARTIN ARREDONDO ME**



**COMISARIO**  
**SAPAS**  
**H. AYUNTAMIENTO**  
**CONSTITUCIONAL**  
**ZACAPU, MICH.**



**VI.- INFORMACIÓN  
ADICIONAL  
CONAC**



**LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES**  
**MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
56910000001	Turbina lubricada por agua	1	110,169.00	PZA	110169.00
54110000001	CAMIONETA NISSAN NP	1	235,603.45	PZA	235603.45
54110000002	MOTOCARRO COLOR	1	38,353.45	PZA	38353.45
54110000003	MOTOCARRO COLOR	1	38,353.45	PZA	38353.45
56910000002	ARRANCADOR	1	177,576.00	PZA	177576.00
56910000003	EQUIPO PARA RIEGO	1	6,700.00	PZA	6700.00
56910000004	COMPRESOR DE AIRE	1	4,137.93	PZA	4137.93
56910000005	MOTOR VERTICAL 150 HP	1	166,519.00	PZA	166519.00
51510000001	COMPUTADORA DE	1	12,068.10	PZA	12068.10
51510000002	COMPUTADORA DE	1	13,878.45	PZA	13878.45
51110000001	ESCRITORIO DE CRISTAL	1	2,757.75	PZA	2757.75
56910000006	ARRANCADOR SUAVE	1	212,940.28	PZA	212940.28
56910000007	ARRANCADOR SUAVE	1	212,940.28	PZA	212940.28
56910000008	A R R A N C A D O R	1	212,940.28	PZA	212940.28
51510000003	Computadora de escritorio	1	8,533.56	PZA	8533.56
51510000004	Multifuncional EPSON L380	1	3,233.93	PZA	3233.93
51110000002	SILLA EJECUTIVA	1	2,671.55	PZA	2671.55
51520000001	DETECTOR DE BILLETES	1	1,430.17	PZA	1430.17
51110000003	ESCRITORIO PRESTIGE 2	1	3,361.20	PZA	3361.20
56910000009	MOTOR SUMERGIBLE 180	1	135,000.00	PZA	135000.00
56910000010	MOTOR SUMERGIBLE	1	234,219.31	PZA	234219.31
51110000004	ESCRITORIO FORMAICA	1	2,241.37	PZA	2241.37
51110000005	SILLA OPERATIVA	1	1,896.55	PZA	1896.55
51110000006	SILLA OPERATIVA	1	1,896.55	PZA	1896.55
51110000007	SILLA OPERATIVA	1	1,896.55	PZA	1896.55
51110000008	SILLA ECOVISITA PLIANA	1	344.82	PZA	344.82
51110000009	SILLA ECOVISITA PLIANA	1	344.82	PZA	344.82
51110000010	SILLA ECOVISITA PLIANA	1	344.82	PZA	344.82
51110000011	SILLA ECOVISITA PLIANA	1	344.82	PZA	344.82




**SAPAS  
ZACAPU**  
2021-2024

**Sistema de Agua Potable  
Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu**

**LIBRO DE INVENTARIOS DE BIENES  
MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

NUMERO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	UNIDAD DE MEDIDA	MONTO
51110000012	SILLA ECOVISITA PLIANA	1	344.82	PZA	344.82
51110000013	SILLA OPERATIVA	1	1,465.51	PZA	1465.51
51110000014	SILLA DE VISITA	1	646.55	PZA	646.55
51110000015	SILLA OPERATIVA	1	1,465.52	PZA	1465.52
51510000005	IMPRESORA SAMSUNG	1	1,094.83	PZA	1094.83
51110000016	SILLON EJECUTIVO	1	1,422.41	PZA	1422.41
51110000017	SILLON OPERATIVO	1	1,206.90	PZA	1206.90
51510000006	COMPUTADORA ALL IN	1	22,413.79	PZA	22413.79
51510000007	COMPUTADORA ALL IN	1	22,413.79	PZA	22413.79
56910000011	MOTOR SUMERGIBLE 180	1	135,000.00	PZA	135000.00
56910000012	MOTOR FLECHA HUECA	1	278,660.00	PZA	278660.00
56910000013	MOTOR SUMERGIBLE	1	234,219.31	PZA	234219.31
56910000014	MOTOR SUMERGIBLE	1	8,800.00	PZA	8800.00
56630000001	SUBESTACION TIPO	1	70,850.00	PZA	70850.00
541010000004	CAMION NISSAN MODELO	1	192,068.97	PZA	192068.97
569090000001	BOMBA SUMERGIBLE	1	120,492.00	Pieza	120492.00
515010000008	IMPRESORA HP COLOR	1	2,899.00	Pieza	2899.00
515010000009	IMPRESORA HP LASER	1	2,899.00	Pieza	2899.00
511010000018	SILLA EJECUTIVA	1	3,792.24	Pieza	3792.24
515010000010	COMPUTADORA HP	1	18,999.00	Pieza	18999.00

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

  
PRESIDENTE DE LA JUNTA D  
LUIS FERRER LEON BALBA



  
DIRECTOR DEL SAPAS DE Z  
JOSE FABIAN CALDERON



  
COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO ME





**SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU**  
 Relación de cuentas bancarias productivas específicas  
 DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Fondo, programa o Convenio

Datos de la Cuenta Bancaria  
 Institución Bancaria

Número de Cuenta

10L.- Ingresos Propios

Santander

6550515157-6

*[Signature]*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
 DE LA JUNTA  
 DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
 ZACAPU

*[Signature]*

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
 JOSE FABIAN PALDERON AYALA



"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."

*[Signature]*

COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
 H. AYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 ZACAPU, MICH.



OFICIO 014/2024  
DIRECCIÓN  
ASUNTO: INFORMACIÓN  
Zacapu Michoacán a 12 de Febrero del 2024

**C.P. MARCO ANTONIO BRAVO PANTOJA  
AUDITOR SUPERIOR DE MICHOACÁN  
PRESENTE**

Por medio del presente, me dirijo a Usted, para informarle, que, con respecto a la Cuenta Pública Anual del ejercicio 2023, el Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu, no recibió Gasto Federalizado durante el periodo presentado.

Sin otro en particular me despido de Usted, reiterándole mis más amplias consideraciones.

**ATENTAMENTE  
EL DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
DE ZACAPU MICHOACÁN**



**JOSÉ FABIÁN CALDERÓN AYALA**



00 155





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DE GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Programa o Fondo	Destino de los Recursos	Ejercicio		Reintegro
		Devengado	Pagado	

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

*[Signature]*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

*[Signature]*

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



*[Signature]*

COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.





**SAPAS**  
ZACAPU  
— 2021-2024 — ● ● ●

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Cifra en Pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>41,093,224.08</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesión de Préstamos	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
Materiales y Suministros (consumos)	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>41,093,224.08</b>

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

  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOB  
LUIS FELIPE ISÓN BALBANERA

  
DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA

  
COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ





**SAPAS**  
**ZACAPU**  
2021-2024

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Cifra en Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		38,114,393.34
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por variación de inventarios	\$ 0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$ 0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Aprovechamientos patrimoniales	\$ 0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ 0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 38,114,393.34

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

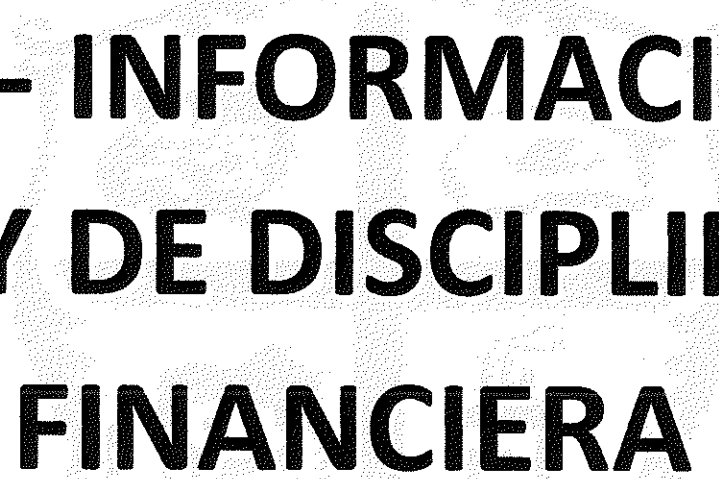
DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.



**VII.- INFORMACIÓN  
LEY DE DISCIPLINA  
FINANCIERA**



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Pesos)

	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	\$ 898,649.58	\$ 4,036,677.08	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	\$ 1,170,986.02	\$ 2,898,894.78
a1)EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00	a1)SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 163,351.98	\$ 163,351.98
a2)BANCOS/TESORERIA	\$ 125,997.08	\$ 4,005,946.34	a2)PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 272,650.89	\$ 272,650.89
a3)BANCO/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 0.00	\$ 0.00	a3)CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
a4)INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 842,652.50	\$ 730.74	a4)PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
a5)FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ 0.00	\$ 0.00	a5)TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
a6)DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$ 0.00	\$ 0.00	a6)INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
a7)OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 0.00	\$ 0.00	a7)RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 720,871.31	\$ 628,780.07
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	\$ 11,735,024.56	\$ 8,620,472.08	a8)DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
b1)INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	a9)OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,111.84	\$ 1,834,111.84
b2)CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 251,374.00	\$ 239,374.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	\$ 0.00	\$ 0.00
b3)DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,000.00	\$ 5,200.00	b1)DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
b4)INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	b2)DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
b5)DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	b3)OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
b6)PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	\$ 0.00	\$ 0.00
b7)OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 11,478,650.56	\$ 8,375,898.08	c1)PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$ 0.00	\$ 0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	\$ 0.00	\$ 0.00	c2)PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 0.00	\$ 0.00
c1)ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIO A.C.P. \$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	d.TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
c2)ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C. PLAZOS \$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	\$ 0.00	\$ 0.00
c3)ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	e1)INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
c4)ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	e2)INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
c5)OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	e3)OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	\$ 0.00	\$ 0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2)	\$ 0.00	\$ 0.00
d1)INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$ 0.00	\$ 0.00	f1)FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
d2)INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$ 0.00	\$ 0.00	f2)FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
d3)INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	\$ 0.00	\$ 0.00	f3)FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
d4)INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	\$ 0.00	\$ 0.00	f4)FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
d5)BIENES EN TRANSITO	\$ 0.00	\$ 0.00	f5)OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARNTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
e. ALMACENES	\$ 0.00	\$ 0.00	f6)VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	\$ 0.00	\$ 0.00	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	\$ 0.00	\$ 0.00
f1)ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV \$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	g1)PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
f2)ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	g2)PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	\$ 0.00	\$ 0.00	g3)OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
g1)VALORES EN GARANTIA	\$ 0.00	\$ 0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	\$ 500.00	\$ 500.00
g2)BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	\$ 0.00	\$ 0.00	h1)INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 500.00	\$ 500.00
g3)BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	\$ 0.00	\$ 0.00	h2)RECAUDACION POR PARTICIPAR	\$ 0.00	\$ 0.00
g4)ADQUISICION CON FONDOS DE TERCEROS	\$ 0.00	\$ 0.00	h3)OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>I.A. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>\$ 12,733,674.14</b>	<b>\$ 12,657,149.16</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>\$ 1,171,486.02</b>	<b>\$ 2,899,394.78</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		



a. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	a. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	b. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
c. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 2,098,013.44	\$ 2,098,013.44	\$ 2,098,013.44	c. DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
d. BIENES MUEBLES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	d. PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
e. ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 217,280.69	\$ 217,280.69	\$ 217,280.69	e. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
f. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	f. PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
g. ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00			
h.	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00			
i. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00			
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>\$ 2,118,487.75</b>	<b>\$ 2,118,487.75</b>	<b>\$ 2,118,487.75</b>	<b>II. Total de Pasivos No Circulantes (II = IIA + IIB)</b>	<b>\$ 1,171,486.02</b>	<b>\$ 2,899,394.78</b>

**I. Total del Activo (I = IA + IB)** \$ 14,852,161.89 \$ 14,775,636.91

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
III A. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	\$ 441,124.61
a. APORTACIONES	\$ 441,124.61
b. DONACIONES DE CAPITAL	\$ 0.00
c. ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00
III B. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	\$ 13,239,551.26
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 123,921.74
b. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 11,544,619.35
c. REVALUOS	\$ 0.00
d. RESERVAS	\$ 0.00
e. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,571,010.17

**III C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (\$ 0.00)**  
a. RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA \$ 0.00  
b. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS \$ 0.00

**III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)** \$ 13,680,675.87

**IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)** \$ 14,852,161.89

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEÓN GALBANERA



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
**SAPAS ZACAPU**

DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE MARTIN ARREDONDO MENDEZ



**SAPAS ZACAPU**

COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.

*OFICIO 013/2024  
DIRECCIÓN  
ASUNTO: INFORMACIÓN  
Zacapu Michoacán a 12 de Febrero del 2024*

**C.P. MARCO ANTONIO BRAVO PANTOJA  
AUDITOR SUPERIOR DE MICHOACÁN  
PRESENTE**

Por medio del presente, me dirijo a Usted, para informarle, que, con respecto a la Cuenta Pública Anual del ejercicio 2023, el Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu, no contrajo Deuda Pública al periodo presentado.

Sin otro en particular me despido de Usted, reiterándole mis más amplias consideraciones.

**ATENTAMENTE  
EL DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
DE ZACAPU MICHOACAN**

**C.P. JOSÉ FABIÁN CALDERÓN AYALA**

00 162



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	Disposiciones del periodo	Amortizaciones del periodo	Revaluaciones, reclasificaciones y otros ajustes	Saldo Final del periodo	Pago de intereses del periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el periodo
1. Deuda Pública (1=A+B)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Otros Pasivos	2,899,394.78	0.00	0.00	0.00	1,171,486.02	0.00	0.00
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	2,899,394.78	0.00	0.00	0.00	1,171,486.02	0.00	0.00
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente. 1							
B. Deuda Contingente. 2							
C. Deuda Contingente. XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de interés (n)	Comisiones y costos relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					



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



PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA

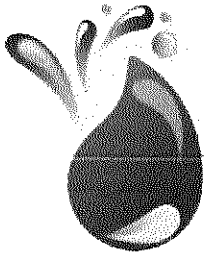


COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.





**SAPAS**  
**ZACAPU**  
— 2021-2024 — ● ● ● ●

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU

### Balance Presupuestario - LDF

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

(Pesos)

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	RECUAUDADO / PAGADO
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	42,000,000.00	38,114,393.34	38,114,393.34
A1. Ingresos de Libre Disposición	42,000,000.00	38,114,393.34	38,114,393.34
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00
A4. Transferencias Estatales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
B. Egresos Presupuestarios (B = B1+B2)	42,000,000.00	41,093,224.08	41,093,224.08
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	42,000,000.00	41,093,224.08	41,093,224.08
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0.00	- 2,978,830.74	- 2,978,830.74
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0.00	- 2,978,830.74	- 2,978,830.74
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Ant	0.00	- 2,978,830.74	- 2,978,830.74

CONCEPTO	APROVADO	DEVENGADO	PAGADO
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0.00	0.00	0.00
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0.00	- 2,978,830.74	- 2,978,830.74

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	RECUAUDADO / PAGADO
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00

991 00

A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G) 0.00 0.00 0.00

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	RECUAUDADO / PAGADO
A1. Ingresos de Libre Disposición	42,000,000.00	38,114,393.34	38,114,393.34
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 =	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	42,000,000.00	41,093,224.08	41,093,224.08
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B 1 + C1)	0.00	-2,978,830.74	-2,978,830.74
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A	0.00	-2,978,830.74	-2,978,830.74

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	RECUAUDADO / PAGADO
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetada	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
A4. Transferencias Estatales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 + A4 - B2 + C2)	0.00	0.00	0.00
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = V	0.00	0.00	0.00

Fecha de emisión: 12/02/24

  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA D  
 LUIS FELIPE LEON BALBA



  
 DIRECTOR DEL SAPAS DE Z  
 JOSE FABIAN CALDERON



  
 COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO ME



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



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

## DIRECCION GENERAL

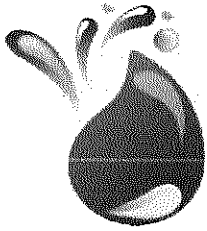
### Estado Analítico de Ingresos Detallado - LFD

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Pesos)

Concepto	Ingreso				Diferencia (e)
	Estimado(t)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>					
A Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C Contribuciones de Mejoras/Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D Derechos	41749500.00	0.00	41749500.00	36740273.55	36740273.55
E Productos	24000.00	0.00	24000.00	975183.79	975183.79
F Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	226500.00	0.00	226500.00	398936.00	398936.00
H Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H1 Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H2 Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H3 Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H4 Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H5 Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H6 Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H7 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H8 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H9 Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H10 Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H11 Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I1 Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I2 Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I3 Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I4 Fondo de Compensación de Repescos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I5 Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K1 Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L1 Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L2 Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

i. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)									
			42000000.00	0.00	42000000.00	38114393.34	38114393.34	38114393.34	-3885606.66
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>									
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>									
	A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A1	Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2	Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A3	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A4	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A5	Fondo de Aportaciones Múltiples		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A6	Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A7	Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A8	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B	Convenios (B=b1+b2+b3+b4)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B1	Convenios de Protección Social en Salud		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B2	Convenios de Descentralización		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B3	Convenios de Reasignación		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B4	Otros convenios y subsidios		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C	Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1	Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2	Fondo Minero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D	Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E	Otras Transferencias Federales Etiquetadas		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>									
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>									
A	Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>									
			42000000.00	0.00	42000000.00	38114393.34	38114393.34	38114393.34	-3885606.66
<b>Datos Informativos</b>									
1.	Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00





**SAPAS**  
**ZACAPU**  
— 2021-2024 — ● ● ● ●

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

DIRECCION GENERAL  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Pesos)

Concepto(c)	Egresos					
	Aprobado(d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido(e)
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	42000000.00	0.00	42000000.00	41093224.08	41093224.08	906775.92
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	18516225.00	0.00	18516225.00	17405277.22	17405277.22	1110947.78
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6894763.00	100000.00	6994763.00	6938398.98	6938398.98	56364.02
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2699640.00	-450000.00	2249640.00	2028839.58	2028839.58	220800.42
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	3163203.00	200000.00	3363203.00	2999700.44	2999700.44	363502.56
a4) Seguridad Social	2050000.00	150000.00	2200000.00	2039213.16	2039213.16	160786.84
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3708619.00	0.00	3708619.00	3399125.06	3399125.06	309493.94
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	3445000.00	588000.00	4033000.00	4719637.69	4719637.69	-866637.69
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	260000.00	0.00	260000.00	252274.41	252274.41	7725.59
b2) Alimentos y Utensilios	70000.00	0.00	70000.00	61404.65	61404.65	8595.35
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	740000.00	121000.00	861000.00	834693.24	834693.24	26306.76
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	500000.00	460000.00	960000.00	924729.52	924729.52	35270.48
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	300000.00	0.00	300000.00	249500.44	249500.44	50499.56
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	240000.00	5000.00	245000.00	242409.75	242409.75	2590.25
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1335000.00	2000.00	1337000.00	2154625.68	2154625.68	-817625.68
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	19988775.00	-588000.00	19400775.00	18968309.17	18968309.17	432465.83
c1) Servicios Básicos	14994234.00	-729000.00	14265234.00	12864598.96	12864598.96	1400635.04
c2) Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	768000.00	36000.00	804000.00	761115.12	761115.12	42884.88
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	70000.00	0.00	70000.00	65842.33	65842.33	4157.67
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1857000.00	87000.00	1944000.00	4108166.42	4108166.42	-2164166.42
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	80000.00	18000.00	98000.00	72274.80	72274.80	25725.20
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	45000.00	0.00	45000.00	10419.68	10419.68	34580.32
c8) Servicios Oficiales	50000.00	0.00	50000.00	27499.58	27499.58	22500.42

00 170



c9) Otros Servicios Generales	2124541.00	0.00	2124541.00	1058392.28	1058392.28	1066148.72
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8)	50000.00	0.00	50000.00	0.00	0.00	50000.00
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	50000.00	0.00	50000.00	0.00	0.00	50000.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Alimentos y Utensilios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Servicios Básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Servicios Oficiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

III. Total de Egresos (III = I + II) 42000000.00 0.00 42000000.00 41093224.08 41093224.08 906775.92

Fecha de emisión: 12/02/24

  
 PRESIDENTE DE LA JUNTA D  
 LUIS FELIPE LEON BALBA

  
 DIRECTOR DEL SAPAS DE Z  
 JOSE FABIAN CALDERON

  
 COMISARIO  
 MARTIN ARREDONDO ME



PRESIDENTE  
 DE LA JUNTA  
 DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
 ZACAPU



COMISARIO  
**SAPAS**  
 H. AYUNTAMIENTO  
 CONSTITUCIONAL  
 ZACAPU

Yo, el suscrito, al declarar veraz y responsablemente que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DIRECCION GENERAL  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación Administrativa  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Pesos)

Concepto(c)	Egresos			Pagado	Subejercido(e)
	Aprobado(d)	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado		
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	41,093,224.08	906,775.92
AREA ADMINISTRATIVA	21,826,266.00	0.00	21,826,266.00	19,485,516.34	2,340,749.66
AREA OPERATIVA, AMPLIACION, CONSERVACION Y MANTENIMIENTO D	3,350,000.00	244,000.00	3,594,000.00	6,611,950.20	-3,017,950.20
DESARROLLO OPERATIVO	15,613,734.00	-140,000.00	15,473,734.00	13,958,121.84	1,515,612.16
MANTENIMIENTO DE LA PLANTA TRATADORA	1,210,000.00	-104,000.00	1,106,000.00	1,037,635.70	68,364.30
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos (III = I + II)	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	41,093,224.08	906,775.92

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Fecha de emisión: 12/02/24

  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ





# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

DIRECCION GENERAL

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Pesos)

Concepto(c)	Egresos				Subejercicio(e)
	Aprobado(d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	42000000.00	0.00	42000000.00	41093224.08	906775.92
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	42000000.00	0.00	42000000.00	41093224.08	906775.92
a1) Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	42000000.00	0.00	42000000.00	41093224.08	906775.92
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



c5) Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>42000000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42000000.00</b>	<b>41093224.08</b>	<b>41093224.08</b>	<b>41093224.08</b>	<b>41093224.08</b>	<b>906775.92</b>	

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

Fecha de emisión: 12/02/24

*[Signature]*

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE BALBANERA



PRESIDENTE  
DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO  
**SAPAS**  
ZACAPU

DIRECTOR GENERAL DE SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA



**SAPAS**  
ZACAPU

COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



COMISARIO  
**SAPAS**  
H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
ZACAPU, MICH.





**SAPAS**  
**ZACAPU**  
— 2021-2024 — ●●●●

# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

DIRECCION GENERAL  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación de Servicios Personales por Categoría

DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  
(Pesos)

Concepto(c)	Egresos					Subejercido(e)
	Aprobado(d)	Amplicaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>18,516,225.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,516,225.00</b>	<b>17,405,277.22</b>	<b>17,405,277.22</b>	<b>1,110,947.78</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	18,516,225.00	0.00	18,516,225.00	17,405,277.22	17,405,277.22	1,110,947.78
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reform	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reform	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)</b>	<b>18,516,225.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,516,225.00</b>	<b>17,405,277.22</b>	<b>17,405,277.22</b>	<b>1,110,947.78</b>

00 17:

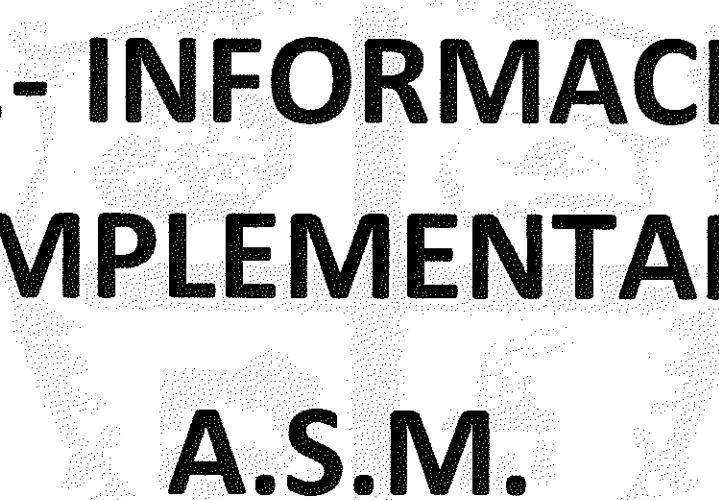
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA

  
DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA

  
COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ





**VIII.- INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA  
A.S.M.**



**SAPAS**  
ZACAPU  
— 2021-2024 —

**Sistema de Agua Potable  
Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu**

**ANEXO 6: REPORTE DE LA APLICACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA ADQUIRIDA PARA INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS  
DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

NUMERO	DECRETO LEGISLATIVO		TIPO DE OBLIGACIÓN	FECHA DE CONTRATACIÓN	PLAZO PACTADO	TASA DE INTERES		GARANTIA OTORGADA	DESTINO	ACREEDOR, PROVEEDOR O CONTRATISTA	MONTO ORIGINAL CONTRATADO		AMORTIZACIÓN		IMPORTE AMORTIZADO		SALDO
	NUMERO	FECHA DE PUBLICACIÓN				PACTADA	OTORGADA				CAPITAL	INTERESES	MENSUAL	CAPITAL	INTERESES		
(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(15)	(16)	(17)	(18)	(18)	(19)	(20)

OFICIO 015/2024  
DIRECCIÓN  
ASUNTO: INFORMACIÓN  
Zacapu Michoacán a 12 de Febrero del 2024

**C.P. MARCO ANTONIO BRAVO PANTOJA  
AUDITOR SUPERIOR DE MICHOACÁN  
PRESENTE**

Por medio del presente, me dirijo a Usted, para informarle, que, con respecto a la Cuenta Pública Anual del ejercicio 2023, el Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu, no ejecutó Obra Pública al periodo presentado.

Sin otro en particular me despido de Usted, reiterándole mis más amplias consideraciones.

**ATENTAMENTE  
EL DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
DE ZACAPU MICHOACAN**

**C.P. JOSÉ FABIÁN CALDERÓN AYALA**

00  
182



Sistema de Agua Potable  
Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

ESTADO:	MICH.	MUNICIPIO:	ZACAPU
CODIGO MUNICIPIO:	1001	CODIGO MUNICIPIO:	1001
CODIGO MUNICIPIO:	1001	CODIGO MUNICIPIO:	1001
CODIGO MUNICIPIO:	1001	CODIGO MUNICIPIO:	1001
CODIGO MUNICIPIO:	1001	CODIGO MUNICIPIO:	1001

*[Handwritten signatures and stamps]*

**SECRETARÍA DE SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD  
SECRETARÍA DE SALUD

**SECRETARÍA DE SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD  
SECRETARÍA DE SALUD

UNIDOS MEXICANOS

**PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO**  
**SAPAS ZACAPU**

SECRETARÍA DE SALUD

**COMISARIO APAS AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL ZACAPU, MICH.**

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU

**SAPAS ZACAPU**



# Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Zacapu

MUNICIPIO DIRECCION GENERAL  
FECHA DEL EJERCICIO DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA	UNIDAD RESPONSABLE	NOMBRE DEL PROGRAMA	OBJETIVO GENERAL DEL PROGRAMA	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA		PRIORITY PARA EL DESARROLLO	VINCLACIÓN		
				IMPORTE APROBADO	IMPORTE DEVENGADO		OBJETIVO DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO	OBJETIVO DEL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO	
0001 - AREA ADMINISTRATIVA	0001 - AREA ADMINISTRATIVA	001 - ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	PAGO SALARIAL PUNTUAL A EMPLEADOS ASI COMO	\$ 21,826,266.00	\$ 19,485,516.34	SERVICIOS MUNICIPALES	AGUA POTABLE	GOBIERNABILIDAD CON AMPLIA PARTICIPACION	Pólitica y Gobierno
0002 - DESARROLLO OPERATIVO	0002 - AREA OPERATIVA	002 - DESARROLLO OPERATIVO	INSTALACION MANTENIMIENTO Y OPERACION DE MATERIALES	\$ 15,473,734.00	\$ 13,958,121.84	SERVICIOS MUNICIPALES	AGUA POTABLE	GOBIERNABILIDAD CON AMPLIA PARTICIPACION	Pólitica y Gobierno
0003 - AREA OPERATIVA, AMPLIACION	0003 - AREA OPERATIVA, AMPLIACION, CONSERVACION Y SUMINISTROS, TUBERIAS	003 - AREA OPERATIVA, AMPLIACION, CONSERVACION Y SUMINISTROS, TUBERIAS	ADQUISICION DE MATERIALES	\$ 3,594,000.00	\$ 6,611,950.20	SERVICIOS MUNICIPALES	AGUA POTABLE	GOBIERNABILIDAD CON AMPLIA PARTICIPACION	Pólitica y Gobierno
0004 - MANTENIMIENTO DE LA PLANTA	0004 - MANTENIMIENTO DE LA PLANTA TRATADORA	004 - MANTENIMIENTO DE LA PLANTA TRATADORA	INFRAESTRUCTURA DE	\$ 1,106,000.00	\$ 1,037,635.70	SERVICIOS MUNICIPALES	AGUA POTABLE	GOBIERNABILIDAD CON AMPLIA PARTICIPACION	Pólitica y Gobierno

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

*[Signature]*  
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
LUIS FELIPE LEON BALBANERA



*[Signature]*  
COMISARIO  
MARTIN ARREDONDO MENDEZ



*[Signature]*  
DIRECTOR DEL SAPAS DE ZACAPU  
JOSE FABIAN CALDERON AYALA







MANEJO:  
TECN:

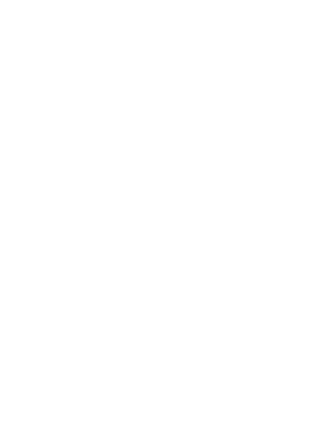
**ANEXO E: INFORME DEL AVANCE PROGRAMÁTICO PREPUESTARIO**

SISTEMA DE AGUA POTABLE ACUMPLADO Y SANEAMIENTO DE ZACAPU  
DE LO EL LINEAL DEL 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

UNIDAD PROGRAMÁTICA EJECUTADA...	UNIDAD RESPONSABLE...	PROGRAMA...	OBJETIVO...	INDICADORES...	RECURSOS...	ACTIVIDADES...	RECURSOS...	ACTIVIDADES...	RECURSOS...	ACTIVIDADES...	RECURSOS...	ACTIVIDADES...	RECURSOS...
001- AREA ADMINISTRATIVA	001- AREA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	001- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA
002- AREA ADMINISTRATIVA	002- AREA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA	002- INFRAESTRUCTURA ADMINISTRATIVA
003- AREA OPERATIVA	003- AREA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	003- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA
004- AREA OPERATIVA	004- AREA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	004- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA
005- AREA OPERATIVA	005- AREA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	005- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA
006- AREA OPERATIVA	006- AREA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	006- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA
007- AREA OPERATIVA	007- AREA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	007- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA
008- AREA OPERATIVA	008- AREA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	008- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA
009- AREA OPERATIVA	009- AREA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	009- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA
010- AREA OPERATIVA	010- AREA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA	010- INFRAESTRUCTURA OPERATIVA

*[Handwritten signature]*  
DIRECTOR DEL SISTEMA ZACAPU  
ACUMPLADO Y SANEAMIENTO

*[Handwritten signature]*  
COORDINADOR  
MANTENIMIENTO Y REPARACION



\*Este precepto por falta de veracidad, declaración que ante la autoridad y sus medios, son razonablemente ciertos, y que en consecuencia...