

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO (SIAPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE MARZO DEL 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

	Activo	
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Efectivo	18,488,797	13,562,634
Bancos/Tesorería	329,256,547	270,829,334
Bancos/Dependencias y Otros	505,811	741,806
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	30,342,077	2,979,157
Fondos con Afectación Específica	0	3,433,307
Total de efectivo y equivalentes	<u>378,593,232</u>	<u>291,546,238</u>

La variación más importante se muestra en Bancos/Tesorería donde se concentra la recaudación del pago de estimado anual para realizar los pagos correspondientes al proceso operativo del Organismo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	9,937,578,458	9,289,468,535
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	114,986,453	36,286,639
Otros Derechos a Recibir Efec/Equiv Corto Plazo	97,020,318	178,468,093
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>10,149,585,229</u>	<u>9,504,223,267</u>

Las cuentas por cobrar a corto plazo representan los adeudos de los usuarios a favor del Organismo por Cuotas de Servicio Medido, Cuota Fija, Lotes Baldíos, Recargos y Factibilidades, neto de prescripciones.

Los deudores diversos se componen principalmente por los cobros pendientes de realizar de las tiendas de conveniencia entre otros, así como por los préstamos a empleados señalados en el Contrato Colectivo de Trabajo.

Los otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo, corresponden al IVA pendiente de Acreditar por la cantidad de \$22,289,648 y de IVA a favor declarado al Servicio de Administración Tributaria, hasta por un total de \$74,732,874.

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Estos Derechos a recibir se integran principalmente por anticipos a proveedores de bienes muebles e inmuebles y servicios por un importe de \$28,814,282 y por los anticipos a contratistas por un total de \$317,600.

Inventarios

El importe presentado en el Estado de Situación Financiera, corresponde a los medidores de consumo de agua disponibles para ser instalados.

Almacén

Los almacenes representan el valor de los materiales y suministros para el consumo del Organismo para el desempeño de sus actividades. La variación respecto al ejercicio anterior se debe a una disminución en la adquisición de herramientas, refacciones y accesorios.

Estimaciones y Deterioros.

Estimaciones para Cuentas Incobrables.

La entidad tiene la política de realizar mensualmente la estimación de las cuentas incobrables sobre los saldos mensuales de los usuarios. Para tal efecto realiza la comparación entre el saldo del mes actual y el anterior, registrando la diferencia cada mes.

Las tasas utilizadas por esta entidad son las siguientes

Consumidores Servicio Medido	60%
Consumidores Cuota Fija	60%
Lotes Baldíos	100%
Recargos	100%

Activo No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se integra principalmente por el fondo de garantía del crédito con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos S.N.C. (BANOBRAS) por \$14,000,000. así como por los fondos de reserva del Crédito de Banco Mercantil de Norte, S. A. por \$ 21,016,157 y del Banco Nacional de México, S. A. por \$25,781,741 cuyos importes serán actualizados de conformidad con las cantidades determinadas por el fideicomisario en primer lugar a través de la solicitud de pago.

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Marzo del 2025 y 2024 se integran como sigue:

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	25,624,123	23,446,865
Proveedores por pagar a corto plazo	206,876,450	244,571,321
Contratistas por obras públicas por pagar a	14,187,401	20,727,385
Int, Com y otros Gastos de la Deuda Pub x	526,547	23,365,476
Retenciones y contribuciones por pagar a	1,087,349,912	959,162,655
Otras cuentas por pagar a C. P.	1,805,394	1,945,256
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>1,336,369,828</u>	<u>1,273,218,958</u>

Pasivos diferidos

Se integran por la cuenta por pagar que se genera por el pago del estimado anual la cual se ve disminuida conforme se va realizando el consumo de los usuarios.

Pasivo No Circulante

Deuda Pública a Largo Plazo

La deuda pública se integra por los siguientes créditos:

El 02 de Junio de 2008 se contrató un crédito con Banobras por un importe de \$1,200,000,000 con objeto de incrementar la cobertura de agua potable y alcantarillado en la Zona Metropolitana de Guadalajara.

El 21 de Julio de 2016 el SIAPA realizó un contrato de apertura de Crédito Simple con Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple (Grupo Financiero Banorte) por un importe de hasta \$ 1,074,803,325 a efectos de reestructurar el crédito existente con Banco Interacciones S. A., así mismo en agosto de 2016 contrató con el Banco Nacional de México, S. A. (BANAMEX) otro crédito de \$800,000,000. Para llevar a cabo obras necesarias para mitigar inundaciones de la Zona Metropolitana, el crédito se obtuvo en 2 disposiciones, la primera disposición de \$ 200,000,000 se realizó el 1 de diciembre de 2016 y la segunda por los restantes \$ 600,000,000 se obtuvo el 14 de diciembre de 2016 siendo a su vez el Estado Libre y Soberano de Jalisco obligado solidario de ambos créditos.

Provisiones a largo plazo

Al 31 de Marzo del 2025, el SIAPA tiene en proceso de resolución una serie de demandas laborales, en las cuales se exige la reinstalación o el pago de la indemnización correspondiente. En los Estados Financieros se reconoce el pasivo estimado por este concepto, por un importe de \$214,554,454 demandas laborales y administrativas en las provisiones a largo plazo del Estado de situación financiera.

Aportaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Las aportaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio se integran como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio

Contribuido Aportaciones

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aportaciones Federales	1,487,630,526	1,487,630,526
Aportaciones Estatales	833,009,117	833,009,117
Aportaciones Municipales	84,260,693	84,260,693
Donaciones de Capital	188,919,735	107,493,793
Actualización del Patrimonio	682,209,589	682,209,589
Total	<u>3,276,029,661</u>	<u>3,194,603,718</u>

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de la Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Consumo Servicio Medido	664,573,520	626,778,414
Consumo Cuota Fija	70,898,268	69,529,622
Alcantarillado	265,466,319	255,992,519
Descarga de Aguas Residuales	222,724,943	214,543,222
Lotes Baldíos	28,503,286	27,863,798
Recargos	310,302,948	239,718,801
Predios de Gobierno	28,540,209	28,535,379
Fraccionamientos y Excedencias	18,720,333	34,478,876
Integración de Nuevos Usuarios	4,663,628	86,864,424
Ingresos por Instalación	1,033	13,137
Gastos de Ejecución	5,993,259	4,491,435
Otros Ingresos Operativos	26,249,462	63,645,233
Descuentos y Devoluciones	-112,511,739	-102,794,243
	<u>1,534,125,469</u>	<u>1,549,660,618</u>

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios Personales	399,465,260	389,617,668
Materiales y Suministros	87,364,295	165,890,984
Servicios Generales	383,174,716	410,642,243
Total de Gastos de Funcionamiento	<u>870,004,271</u>	<u>966,150,895</u>

Servicios Personales.

La variación se debe a un incremento en la nómina ordinaria a razón de \$8,493,336, así como al incremento de los gastos inherentes por dicho incremento.

Materiales y Suministros

La variación respecto al ejercicio anterior corresponde a una disminución en el consumo de medidores principalmente.

Servicios Generales

La variación respecto al ejercicio anterior se debe principalmente a la disminución que se tuvo en servicios profesionales a razón de \$22,342,310.

Otros gastos

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Bonificaciones y descuentos otorgados	44,532,796	32,539,460
Otros Gastos Varios	313,278	524,336
Total de Otros Gastos	<u>44,846,075</u>	<u>33,063,796</u>

Las bonificaciones y descuentos otorgados corresponden a los créditos por rectificación los cuales son las correcciones que se hacen a los estados de cuenta de los usuarios. Cuya variación se debe a movimientos entre cuentas entre la que destaca un incremento en los créditos por rectificación cuotas uso doméstico servicio medido y cuotas otros usos servicio medido.

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


Dirección General
Dirección de Finanzas
Subdirección
de Tesorería
Jefe de Sección