

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



# PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO, MICHOACÁN.

## 2DO INFORME TRIMESTRAL 2024

**ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ**  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

**ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ**  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

**LIC. ERIKA TINOCO TOVAR**  
REGIDORA DE LA COMISIÓN DE SALUD

**BIÓL. JOSE LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS**  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

**PROF. FILADELFO VALÁZQUEZ JUARÉZ**  
REPRESENTANTE DEL SECTOR EDUCATIVO

**C. ARTURO LEAL PINTO**  
REPRESENTANTE DEL SECTOR COMERCIAL

**C. OCTAVIO LEAL FLORES**  
REPRESENTANTE DEL SECTOR INDUSTRIAL

**DR. GABRIEL CASTAÑEDA ESPINOZA**  
REPRESENTANTE DEL SECTOR SALUD

**ING. MEDARDO DELGADO CONTRERAS**  
REPRESENTANTE DEL SECTOR SOCIAL

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0001

## II. ÍNDICE DE CONTENIDO

III. COPIA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA EL 1ER INFORME TRIMESTRAL .....	4
IV. INFORMACIÓN CONTABLE .....	13
A) ESTADO DE ACTIVIDADES.....	14
B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	16
C) ESTADO DE VARIACIÓN EN HACIENDA PÚBLICA.....	18
D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.....	20
E) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	22
F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	24
G) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.....	80
V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.....	82
A) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, DEL QUE SE DERIVARÁ LA PRESENTACIÓN EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y CONCEPTO, INCLUYENDO LOS INGRESOS EXCEDENTES GENERADOS.....	83
B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	95
VI. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC .....	101
A) NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE LA INFORMACIÓN DEL FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS.....	102
B) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES .....	104
C) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.....	106
VII. INFORMACIÓN FINANCIERA A QUE HACE REFERENCIA LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA.....	108
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO.....	109
2. INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS.....	112
3. INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS.....	115
4. BALANCE PRESUPUESTARIO .....	117
5. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO .....	119

+52 (434) 342 4835  
 +52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
 Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO.....	122
7. PROYECCIONES Y RESULTADOS DE INGRESOS Y .....	131
EGRESOS, POR ÚNICA OCASIÓN EN EL PRIMER .....	131
INFORME TRIMESTRAL DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA .....	131
8. INFORME SOBRE ESTUDIOS ACTUARIALES, POR ÚNICA OCASIÓN EN EL PRIMER INFORME TRIMESTRAL DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA .....	132
VIII. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA SOLICITADA POR LA ASM .....	133
1. CONCILIACIONES BANCARIAS.....	134
2. BALANZA DE COMPROBACIÓN .....	135
3. ANEXOS.....	136
ANEXO 1.....	137
ANEXO 2.....	138
ANEXO 3.....	139
ANEXO 4.....	140

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



0003

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE.  
AL CANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



### III. COPIA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA EL 1ER INFORME TRIMESTRAL.

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0004

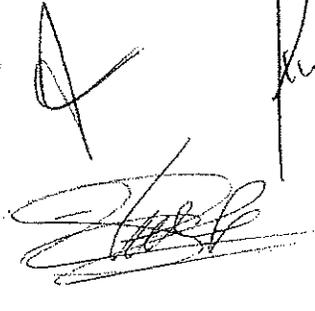
En la ciudad de Pátzcuaro, Michoacán, siendo las 17 horas con 45 minutos del día lunes 22 de julio del 2024; con fundamento en la Ley de Agua y Gestión de Cuencas del Estado de Michoacán de Ocampo, Artículo 47, 48, 49, 50, 51, 52; convoca a reunión ordinaria de Junta de Gobierno del Pro Mantenimiento del Sistema de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Pátzcuaro, la cual se realiza en las oficinas del Organismo Operador ubicado en calle Vuelta de los Reyes numero 100, bajo la siguiente:

### Orden del Día

1. Pase de lista de los presentes
2. Aprobación de la Orden del Día.
3. Aprobación de obras y/o rehabilitaciones, y sus modificaciones 2024, así como autorización de la continuación de renta de pipas y/o carros cisterna utilizados para el suministro de agua en el municipio de Pátzcuaro.
4. Aprobación de las modificaciones presupuestales Segundo Trimestre 2024.
5. Informe de la revisión de auditoría iniciada en el mes de mayo 2024 correspondiente al ejercicio 2023, así como la aprobación de los puntos que puedan apoyar en solventar o en su caso aclarar información del Organismo.
6. Aprobación del Segundo Informe Trimestral del ejercicio 2024, así como la entrega del mismo a la Auditoría Superior del Estado de Michoacán.
7. Asuntos generales
8. Clausura de la sesión.

### Primer punto: Pase Lista de los presentes.

Se da lectura a la invitación para la reunión y se hace el pase de lista, contando con la asistencia del Ing. Julio Alberto Arreola Vázquez, Presidente Municipal de Pátzcuaro y Presidente de la Junta de Gobierno del Organismo Operador de Agua; Biol. José Luis Chávez Valdovinos, Comisario del Organismo Operador; Lic. Erika Tinoco Tovar, Regidora de la Comisión de Salud; Prof. Filadelfo Velázquez Juárez, Representante del Sector Educativo; Ing. Medardo Delgado Contreras, Representante del Sector Social; Lic. Arturo Leal Pinto, Representante del Sector Comercial; Lic. Octavio Leal Flores, Representante del Sector Industrial; Dr. Gabriel Castañeda Espinoza, Representante del Sector Salud: declarándose quorum legal para dar iniciada la presente reunión, dando lectura nuevamente a la invitación y orden del día de los puntos a tratar.



+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668.

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0005

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, director general del Organismo, solicita a los presentes a levantar la mano si están de acuerdo con aprobar la orden del día; **la cual es aprobada por unanimidad.**

**Segundo punto:** Aprobación de la Orden del Día

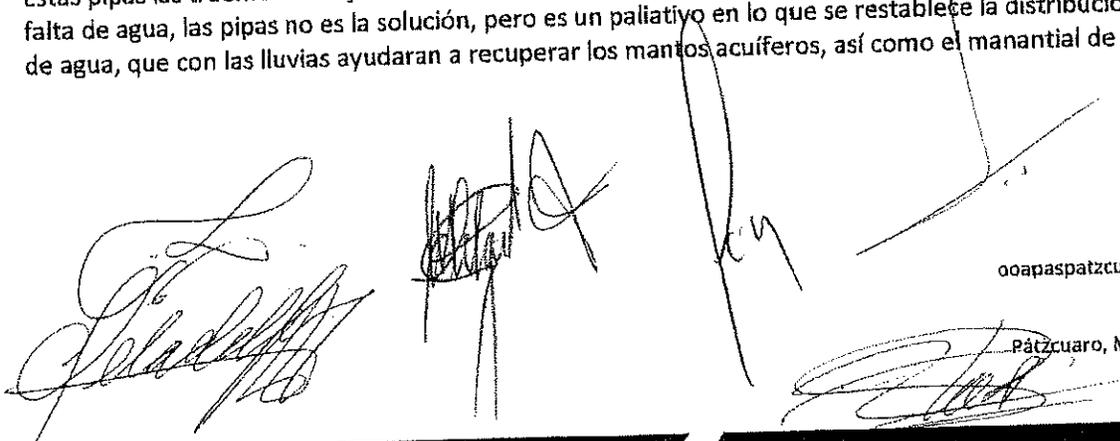
El Ing. Benito Trujillo Sánchez, Director General del Organismo, da lectura a la orden del día, solicitando a los miembros de la junta de gobierno si quieren agregar algún punto adicional; lo que los consejeros informan que no tienen más puntos a tratar, **por lo que es aprobada la Orden del Día.**

**Tercero Punto:** Aprobación de obras y/o rehabilitaciones, y sus modificaciones 2024, así como autorización de la continuación de renta de pipas y/o carros cisterna utilizados para el suministro de agua en el municipio de Pátzcuaro.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, Director General del PMSAPAS informa a los miembros de este consejo, que se ha continuado con las acciones de mejora en los servicios que presta el organismo, se han atendido en estos meses las solicitudes de los ciudadanos para reparar, rehabilitar y en su caso sustituir tubería que se encontraba con problemas, atendándose de manera oportuna.

Como se ha mencionado en cada junta de gobierno, la falta de pago de los usuarios se refleja en los ingresos del organismo y estos a su vez en la dificultad para poder hacer frente a las necesidades que el organismo requiere y que tiene que hacer, además sumando el desabasto de agua que existe en todo el país y donde el municipio de Pátzcuaro no ha sido la excepción.

La falta de agua nos ha hecho seguir trabajando con pipas o como también se conocen camiones cisternas, lo que por la urgencia, muchas de las que traemos trabajando han sido rentadas, otras prestadas y una propia. Estas pipas las traemos trabajando todos los días de día y de noche, para poder tratar de mitigar el problema de falta de agua, las pipas no es la solución, pero es un paliativo en lo que se restablece la distribución en las redes de agua, que con las lluvias ayudaran a recuperar los mantos acuíferos, así como el manantial de San Gregorio.



+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0006

El gasto de renta de pipas, así como del combustible y mantenimiento, son gastos que no se tenían contemplados, pero que se ha tenido que ser cubiertos para no detener la operación y más que nada atender el abasto de agua a la ciudadanía.

Quiero agradecer al Sr. Presidente, por el apoyo que nos ha brindado acompañando a su servidor a las reuniones en colonias y en las comunidades para explicar la situación en la cual nos encontramos. Además, agradecerle por los préstamos económicos que por parte del Municipio se hacen al organismo para cubrir obligaciones que se tienen que cubrir, como son, la nómina, pago a proveedores, entre otros.

Seguimos y seguiremos trabajando para darle a la ciudadanía un Organismo Operador funcional y con equipo e infraestructura que sea adecuada para seguir dando el vital liquido.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, director general del Organismo, invita a los presentes a levantar la mano si están de acuerdo con la Aprobación de obras y/o rehabilitaciones, y sus modificaciones 2024, así como autorización de la continuación de renta de pipas y/o carros cisterna utilizados para el suministro de agua en el municipio de Pátzcuaro; el cual los miembros de la junta de gobierno levantan la mano y es aprobado por unanimidad.

### Cuarto Punto. Aprobación de las modificaciones presupuestales del Segundo Trimestre 2024.

De acuerdo al ingreso, así como del egreso que el organismo ha tenido en este Segundo Trimestre del ejercicio 2024, se solicita a los miembros de esta junta de gobierno, la autorización de las modificaciones presupuestales presentadas, y que se incluyen dentro del informe de este Segundo Trimestre.

Como se ha trabajado y en cada sesión de consejo, se analiza, revisa y se autoriza cada partida presupuestal, todo conforme a las reglas del CONAC, esto también para cumplir con la Auditoria Superior de Michoacán (ASM), todo con transparencia en la rendición de cuentas.

	NOMBRE	ESTIMADO	AMPEJACIONES O REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	TOTAL	DISPONIBLE al 30 de Junio 2024
10000	SERVICIOS PERSONALES.	19,206,699.22	77,032.60	19,289,731.82	17,991,763.84	1,291,977.98
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,746,055.29	453,920.89	3,199,976.18	2,952,096.92	247,879.26
30000	SERVICIOS GENERALES	11,808,598.33	-41,590.25	11,767,008.08	11,597,937.52	169,070.56
40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	11,376.03	11,376.03	11,376.03	0.00
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	553,936.60	-177,837.29	376,099.31	376,099.31	0.00
60000	INVERSIÓN PÚBLICA	1,500,000.00	1,942,360.46	3,442,360.46	1,577,533.79	1,864,826.67
90000	DEUDA PÚBLICA.	1,935,738.10	4,388,267.91	6,324,006.01	6,319,535.32	4,470.69
	<b>TOTALES</b>	<b>37,751,027.54</b>	<b>6,633,530.38</b>	<b>44,404,557.89</b>	<b>40,826,332.73</b>	<b>3,578,225.16</b>





+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0007

Por lo que el Ing. Benito Trujillo Sánchez, director general del Organismo, invita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano si están de acuerdo en aprobar las modificaciones presupuestales del Segundo Trimestre del ejercicio 2024; el cual es aprobado por unanimidad.

**Quinto Punto.** Informe de la revisión de auditoría iniciada en el mes de mayo 2024 correspondiente al ejercicio 2023, así como la aprobación de los puntos que puedan apoyar en solventar o en su caso aclarar información del Organismo.

En el mes de mayo comenzó la visita de los auditores de la ASM, en donde realizaron la revisión del ejercicio fiscal 2023, donde se entregó cada uno de los puntos que solicitaron, actas de consejo de ese año, así como revisaron ingresos y egresos 2023, teniendo buena comunicación con los auditores, esperando tener resultados favorables, así como posibles recomendaciones que nos ayuden a mejorar.

Las auditorías siempre son buenas, nos ayudan a mejorar o a ratificar nuestras acciones de mejora que se tienen.

Nosotros como Organismo Operador, tenemos que acatar cada una de las recomendaciones que nos hace la Auditoría Superior de Michoacán, así como las demás instituciones regulatorias que nos involucren.

- Es importante mencionar que de los puntos que debemos mejorar existe el tema del patrimonio, este no ha sido actualizado ya que se requiere personal adicional que actualmente no contamos y que por la falta de recursos es difícil pagar, pero se ha trabajado con lo que actualmente se tiene y en los meses siguientes se irán haciendo las adecuaciones al tema del patrimonio del organismo ya que data de muchos años atrás.
- En el tema de la nómina, es importante recalcar que se ha tratado de mantener sin incrementos, es un poco complicado, pero se está haciendo el mejor esfuerzo en este rubro. Los incrementos principales son los que la ley nos refiere, así como con las negociaciones con el sindicato. En esto incluyen los sueldos de las nóminas, las compensaciones, liquidaciones, pensiones y demás a que se refieran en el capítulo de servicios personales. Por lo que, en este punto de acuerdo, se solicita si fueran tan amables la autorización y o reafirmación de los movimientos correspondientes a la nómina desde el inicio de esta administración a la fecha.



+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0008

- En el tema de los pagos de impuestos, nuevamente por la falta de recursos no hemos podido cumplir en tiempo y forma, lo que ha ocasionado que nos sancionen con multas actualizaciones y recargos, por lo que se les informa que, tratando de regularizar esta situación, con el IMSS hemos realizado convenios de pago, los cuales nos ha ayudado a ir cubriendo las cuotas en parcialidades.

En el tema del SAT, se tienen adeudos importantes tanto de 2023 como del 2024, que igualmente el ingreso del Organismo no ha sido suficiente para cubrirlos, por lo que debido a la revisión de la auditoría posiblemente nos hagan la observación correspondiente, más sin embargo hemos hecho esfuerzo con los recursos que se tienen para ir cubriendo los meses que se tienen pendientes por pagar.

- Es importante informarles que se está trabajando en mesas de trabajo con el Gobierno del Estado para el pago de los adeudos que tiene la Secretaria de Educación de los años 2021, 2022 y 2023, de las instituciones educativas que tienen en este municipio.

Anteriormente, el pago que realizaban las escuelas que dependen del Gobierno Estatal eran de \$3,840.00 pesos por año y por escuela, cantidad que NO es correcta y que NO cuenta con el sustento de un cobro tan barato; por lo que este ejercicio que se está haciendo actualmente SI cuenta con el sustento de cuanto es lo que se debe de cobrar por alumno, por docente y por personal administrativo de cada una de las instituciones educativas, lo que los importes por escuela son ya más claros y correctos de acuerdo a la plantilla que cada escuela tiene.

Si se logra realizar este ejercicio de CRUCE DE CUENTAS, se logrará poner al corriente al organismo en los pagos de impuestos del SAT, IMSS y 3% sobre nómina, así como poder hacer frente a los pagos de CFE y nómina de meses siguientes.

Además de que se dejara un precedente importante en esta administración Municipal y Estatal para poner al corriente el pago de impuestos por parte del Organismo Operador y del agua por parte de las instituciones educativas correspondientes al Estado.

Por lo que se solicita a ustedes como consejeros, la oportunidad de seguir haciendo la gestión de cobro al Gobierno del Estado, y si fuera necesario hacer las notificaciones correspondientes a las instituciones educativas y corte de suministro de agua si fuera necesario.



+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Mlchoacán C.P. 61606

0009

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



- También es importante mencionar que debido a la necesidad y el estado en el que encontramos el equipo de transporte en un inicio de esta administración, y que aún sigue siendo muy viejo el equipo de transporte con el que contamos, a inicios del 2023 y 2024 se tomó la decisión de adquirir dos vehículos usados, los cuales fueron revisados y de inmediato se utilizaron, y con la confianza que me otorgaron se comenzó a pagar en meses posteriores, ya que por la situación económica era difícil pagarlo de contado, y así nos pudimos hacer de esos vehículos que mucho han ayudado al área de operación y técnica. Por lo que en estos puntos que se van a autorizar, solicitamos que de favor también se autorice la adquisición de estos dos vehículos adquiridos anteriormente.

Esperemos que con el cruce de cuentas ya mencionado en párrafos anteriores también se logre poder adquirir unidades nuevas y crecer en unidades para poder dar atención más rápida a cada una de las necesidades que la ciudadanía tiene, a través de cuadrillas con vehículos acondicionados con los materiales necesarios.

- De igual manera hemos trabajado arduamente en la reparación, sustitución y rehabilitación de líneas de agua, y drenaje, por lo que es difícil para este organismo comprar equipo usado o nuevo de maquinaria pesada, ya que como ustedes lo saben los costos de esos equipos son elevados, por lo que por las urgencias, se ha rentado equipo y maquinaria pesada desde inicios de esta administración a la fecha, ya que para poder atender y hacer las reparaciones teníamos que abrir calles con retroexcavadoras y equipo pesado y así cumplir con los compromisos con la ciudadanía, por lo que se solicita se autorice en este punto también la renta de equipo y maquinaria pesada ocupada al inicio y a la fecha por esta administración.
- Por lo mencionado anteriormente es importante solicitar si fueran tan amables en autorizar las compras que se han realizado desde que entro esta administración a la fecha, para que conste en acta de consejo dicha autorización.

Por lo antes mencionado en el texto de este punto, el Ing. Benito Trujillo Sánchez, Director general del Organismo Operador, solicita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano si están de acuerdo con la aprobación de cada información que menciona este punto; el cual los miembros del consejo lo aprueban por unanimidad.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



**Sexto Punto:** Aprobación del Segundo informe Trimestral del ejercicio 2024, así como la entrega del mismo a la Auditoría Superior del Estado de Michoacán.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, Director General del PMSAPAS, informa que para dar cumplimiento a lo que ordena la Auditoría Superior del Estado de Michoacán (ASM), se presenta el contenido del informe del Segundo Trimestre del Organismo Operador de Agua PMSAPAS.

Informando que los registros de la información financiera y contable se han estado realizando de manera correcta y en los capítulos correspondientes de acuerdo a la armonización contable, a la auditoría Superior del Estado de Michoacán (ASM), así como a los lineamientos que establece la CONAC.

Los estados financieros se encuentran armonizados y conciliados.

Adicionalmente de acuerdo a la información presentada en esta Junta de Gobierno del PMSAPAS, son aprobados también los estados financieros correspondientes al Segundo trimestre del 2024.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, director general del Organismo Operador, solicita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano si están de acuerdo con la aprobación de este punto, así como del Segundo informe trimestral del ejercicio fiscal 2024, y además la autorización para ser enviado dicho informe a la Auditoría Superior de Michoacán; **el cual los miembros del consejo lo aprueban por unanimidad.**

**Séptimo Punto:** Asuntos Generales

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, Director General del Organismo, pregunta a los integrantes de la Junta de Gobierno si hay algún punto que se quiera tratar en asuntos generales, lo que los integrantes comentan que no hay asuntos por el momento que tratar.

**Octavo Punto:** Clausura de la Sesión.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

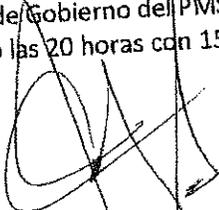
0011

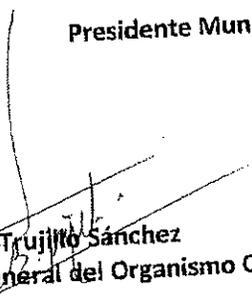
# PMSAPAS

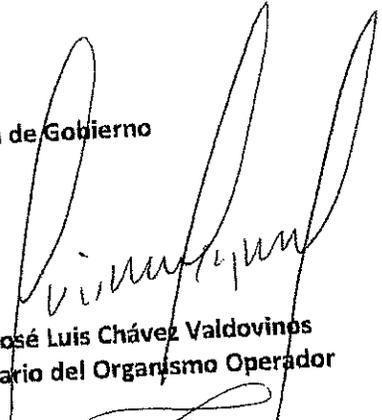
PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



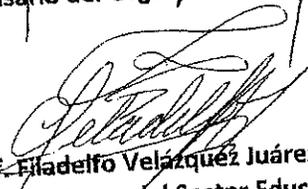
El Presidente Municipal y Presidente de la Junta de Gobierno del PMSAPAS, agradece a los miembros de la Junta de Gobierno su asistencia, e informa que, siendo las 20 horas con 15 minutos del día 22 de julio del 2024, se da por clausurada la sesión.

  
Ing. Julio Alberto Arreola Vázquez  
Presidente Municipal de Pátzcuaro y Presidente de la Junta de Gobierno  
del Organismo Operador de Agua

  
Ing. Benito Trujillo Sánchez  
Director General del Organismo Operador

  
Biol. José Luis Chávez Valdovinos  
Comisario del Organismo Operador

Lic. Erika Tinoco Tovar  
Regidora de la Comisión de Salud

  
Prof. Filadelfo Velázquez Juárez  
Representante del Sector Educativo

  
Ing. Medardo Bergado Contreras  
Representante del Sector Social

  
Lic. Arturo Leal Pinto  
Representante del Sector Comercial

Lic. Octavio Leal Flores  
Representante del Sector Industrial

Dr. Gabriel Castañeda Espinoza  
Representante del Sector Salud

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0012

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## IV. INFORMACIÓN CONTABLE

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0013

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## A) ESTADO DE ACTIVIDADES

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oopaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0014

# PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



## ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	20,424,490.82	19,535,269.33
INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	101.56	77.79
DERECHOS.	0.00	1,300,067.00
PRODUCTOS	20,424,388.96	18,235,124.54
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES.	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	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 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	20,424,490.82	19,535,269.33
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	20,424,490.82	19,535,269.33
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	22,541,788.28	28,752,388.75
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	17,991,753.84	17,927,656.79
SERVICIOS PERSONALES.	2,952,096.92	2,065,308.34
MATERIALES Y SUMINISTROS.	11,597,937.52	9,659,423.62
SERVICIOS GENERALES	11,376.03	40,140.97
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	11,376.03	40,140.97
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
COSTOS POR COBERTURAS	3,461,904.97	1,620,528.78
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	3,461,904.97	1,620,528.78
DISMINUCION DE INVENTARIOS	1,412,360.46	2,926,916.20
OTROS GASTOS	1,412,360.46	2,926,916.20
INVERSION PUBLICA.	37,427,429.74	33,339,974.70
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-17,002,938.92	-13,604,705.37
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESABORRO)		

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

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA MAZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDIVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CABALLA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0016

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

**PMSAPAS**  
 PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
 ALCANTARILLADO Y SERVICIO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
ACTIVO CIRCULANTE.			PASIVO CIRCULANTE.	127,063,602.72	85,832,153.66
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,585,097.64	1,271,122.48	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	34,804,138.95	28,872,601.43	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	109,544.20	305,354.94	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	36,508,780.79	30,449,078.85	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	52,709.44	52,709.44
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	127,116,312.16	85,884,863.10
ACTIVO NO CIRCULANTE.	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	9,875,232.88	9,710,059.55	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	10,838,684.46	10,213,267.05	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	5,383.50	5,363.50	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,908,285.74	5,908,295.74	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	127,116,312.16	85,884,863.10
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	14,809,005.10	14,020,414.36	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,967,400.18	3,967,400.18
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	51,317,785.89	44,469,493.21	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	3,967,400.18	3,967,400.18
			APORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-79,785,926.45	-45,382,770.07
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-17,002,938.92	-13,804,705.37
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-82,762,987.53	-31,578,064.70
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-75,798,526.27	-41,415,369.89
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	51,317,785.89	44,469,493.21
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		

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

ING. JULIO ALBERTO ANTEOLA VÁZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## C) ESTADO DE VARIACIÓN EN HACIENDA PÚBLICA

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606 

0018

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**  
PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
AL CANTABILIDAD Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	3,967,400.18	0.00	0.00	0.00	3,967,400.18
APORTACIONES	3,967,400.18	0.00	0.00	0.00	3,967,400.18
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	0.00	-31,578,064.68	-31,180,720.74	0.00	-62,758,785.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-31,180,720.74	0.00	-31,180,720.74
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-31,578,064.68	0.00	0.00	-31,578,064.68
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	3,967,400.18	-31,578,064.68	-31,180,720.74	0.00	-58,791,385.24
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	0.00	-31,184,922.85	14,177,781.82	0.00	-17,007,141.03
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-17,002,938.92	0.00	-17,002,938.92
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-31,184,922.85	31,180,720.74	0.00	-4,202.11
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	3,967,400.18	-62,762,987.53	-17,002,938.92	0.00	-75,798,526.27

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

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VAZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

0019

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0020

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
<b>ACTIVO</b>	0.00	6,848,292.68
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>	0.00	6,059,701.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	323,975.16
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	0.00	5,931,537.52
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	195,810.74	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>	0.00	788,590.74
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	0.00	165,173.33
BIENES MUEBLES.	0.00	623,417.41
ACTIVOS INTANGIBLES.	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	41,231,449.06	0.00
<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>	41,231,449.06	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	41,231,449.06	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE.</b>	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	0.00	34,383,156.38
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.</b>	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	0.00	34,383,156.38
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	3,198,233.55
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	31,184,922.83
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
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."

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

0021

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## E) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0022

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

**PMSAPAS**

PRG MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>20,424,490.82</b>	<b>19,535,269.33</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	101.86	77.79
APROVECHAMIENTOS	0.00	1,300,067.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	20,424,388.96	18,235,124.54
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACION	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>37,427,429.74</b>	<b>33,339,974.79</b>
SERVICIOS PERSONALES	17,991,753.84	17,027,856.79
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,952,086.92	2,055,308.34
SERVICIOS GENERALES	11,587,937.52	9,659,423.62
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	11,376.03	40,140.97
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	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	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	4,074,285.43	4,547,444.98
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-17,002,938.92</b>	<b>-13,804,705.37</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>541,272.64</b>	<b>875,388.73</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	165,173.33	0.00
BIENES MUEBLES	376,099.31	875,388.73
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-541,272.64</b>	<b>-875,388.73</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>23,191,559.46</b>	<b>15,225,847.58</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	22,910,529.36	15,225,847.58
INTERNO	22,910,529.36	15,225,847.58
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	281,030.10	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>6,433,752.60</b>	<b>5,422,107.78</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	2,935,117.32	2,658,197.05
INTERNO	2,935,117.32	2,658,197.05
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	3,498,635.28	2,763,910.73
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>16,757,806.86</b>	<b>9,803,739.78</b>
<b>INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-786,404.70</b>	<b>-4,876,274.32</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>2,381,502.34</b>	<b>6,147,396.80</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1,595,097.64</b>	<b>1,271,122.48</b>

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

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

## F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 48, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; asimismo, cuando algún rubro así lo requiera, se deberá acompañar de Notas a los Estados Financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOCAN  
2021-2024**

**AL MES DE JUNIO DE 2024**

**A) NOTAS DE DESGLOSE:**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

1.1.1 En este rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**; por la cantidad de \$ **1,595,097.64 (Un Millón Quinientos Noventa y Cinco Mil Noventa y Siete Pesos 64/100 M.N.)**, 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 Especifica, Depósitos de Fondos con Terceros en Garantía y/o Administración y Otros Efectivos y Equivalentes.

1.1.1.1. La cuenta de **EFFECTIVO**; refleja saldo de \$ **1,041,895.19 (Un Millón Cuarenta y Un Mil Ochocientos Noventa y Cinco Pesos 19/100 M.N.)**, 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.

1.1.1.2. En la cuenta de **BANCOS/TESORERÍA**; se contempla un saldo de \$ **553,202.45 (Quinientos Cincuenta y Tres Mil Doscientos Dos Pesos 45/100 M.N.)**, 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.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

1.1.1.3. La cuenta de **BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS**; muestra un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está integrado por el importe del efectivo disponible a corto plazo propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.

1.1.1.4. La cuenta de **INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)**; cuyo saldo es de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, nos representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuyo vencimiento para su disponibilidad se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

1.1.1.5. En la cuenta de **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA**; se refleja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el que se considera el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades del Ente.

1.1.1.6. La cuenta **DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**; refleja un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, nos representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

1.1.1.9. En la cuenta de **OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**, se muestra el importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad donde se registra el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.1.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**; arroja un saldo de \$ **34,804,138.95 (Treinta y Cuatro Millones Ochocientos Cuatro Mil Ciento Treinta y Ocho Pesos 95/100 M.N.)**, 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.

1.1.2.1. En la cuenta de **INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO**; se refleja un saldo por el importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en esta cuenta se registra el valor de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.2. En el concepto de **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**; se emite un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está constituido por el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.3. En el apartado de **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**; se contempla un saldo de \$ **2,875,617.21 (Dos Millones Ochocientos Setenta y Cinco Mil Seiscientos Diecisiete Pesos**

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

21/100 M.N.), 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.

1.1.2.4. La cuenta de **INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**; revela la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, saldo que representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por impuestos, derechos, contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el ente público.

1.1.2.5. La cuenta de **DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO**; refleja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está conformado por los anticipos de fondos por parte de la Tesorería, cantidad que el ente público tiene en garantía con diversos proveedores y que se debe de recuperar una vez que concluyan los convenios que requirieron estos depósitos.

1.1.2.6. La Cuenta de **PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**; arroja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual está integrado por el total de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.9. En la cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**; se registra un saldo de \$ **31,928,521.74 (Treinta y Un Millones Novecientos Veintiocho Mil Quinientos Veintiun Pesos 74/100 M.N.)**, cantidad que nos representa el monto de 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, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.1.3. En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**; se considera un saldo por el importe de \$ **109,544.20 (Ciento Nueve Mil Quinientos Cuarenta y Cuatro Pesos 20/100 M.N.)**, 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.

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 \$ **41,275.39 (Cuarenta y Un Mil Doscientos Setenta y Cinco Pesos 39/100 M.N.)**, 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.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

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 (Cero Pesos 00/100 M.N.), 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.

1.1.3.3. La cuenta de **ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**; revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual está integrado por los anticipos entregados a proveedores por la adquisición de bienes intangibles en favor del ente público, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, anticipo que se aplicará como parte del pago hasta terminar de amortizarlo.

1.1.3.4. En la cuenta de **ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**; se considera un saldo por \$ 68,268.81 (Sesenta y Ocho Mil Doscientos Sesenta y Ocho Pesos 81/100 M.N.), cantidad que está conformada por los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales se amortizarán a la entrega de las estimaciones hasta que quede concluida la obra y al mismo tiempo el anticipo quede totalmente amortizado, de cada uno de los anticipos generados.

1.1.3.9. La cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO**; presenta un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa los recursos entregados a cuenta del ente público, 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, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.1.4. En el rubro de **INVENTARIOS**; se registra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que está constituido por el total de bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.

1.1.4.1. El apartado de **INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA**; cuyo saldo es de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), registra el total de artículos o bienes no duraderos que adquiere el ente público para destinarlos a la comercialización.

1.1.4.2. La cuenta de **INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS**; refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa el valor de las existencias de mercancía, una vez concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización.

1.1.4.3. En la cuenta de **INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), se registra el valor de la existencia de la mercancía que está en proceso de elaboración o transformación, por parte del ente público.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

1.1.4.4. La cuenta de **INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN**; presenta un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que representa el valor de las existencias de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semitransformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

1.1.4.5. En la cuenta de **BIENES EN TRÁNSITO**; se refleja la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), en la cual se registra el valor de las mercancías para venta, materias primas, materiales y suministros propiedad del ente público, las cuales se trasladan por cuenta y riesgo de este.

1.1.5. En el rubro de **ALMACENES**; se considera un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo disponibles, requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas propias del ente público.

1.1.5.1. En esta cuenta de **ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO**; se presenta un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), en la cual se registra el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

1.1.6 El rubro de **ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES**; arroja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas o, deterioro de los activos circulantes que correspondan.

1.1.6.1. La cuenta de **ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**; refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, que correspondan.

1.1.6.2. En la cuenta de **ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS**; con saldo por el importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), se registra el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios.

1.1.9. En el rubro de **OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**; se refleja un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que representa el total de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



1.1.9.1. La cuenta **VALORES EN GARANTÍA**; muestra un saldo por el importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, ya sean valores en garantía de arrendamiento y/o valores en garantía por préstamos bancarios, los cuáles serán exigibles de pago en un plazo menor o igual doce meses.

1.1.9.2. En la cuenta de **BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de los documentos que avalan la propiedad de los bienes tangibles, que garantizan el cumplimiento de un pago u obligación, los cuales reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar su cobro, excepto los depósitos de fondos en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.9.3. La cuenta de **BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO**; se constituye por un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cuyo importe está conformado por el total de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.

1.1.9.4. El apartado de **ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS**; conformado por un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el total de las adquisiciones de bienes y/o servicios adquiridos por el ente realizadas con fondos de terceros, que se tendrán que comprobar, justificar y/o entregar, según sea el caso, a su titular o beneficiario designado, de conformidad con el convenio o contrato según corresponda.

## **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. El rubro de **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**; con saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1.1. En la cuenta de **INVERSIONES A LARGO PLAZO**; se revela un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el monto de los recursos excedentes del ente público, en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



1.2.1.2. La cuenta de **TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que comprende el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1.3. La cuenta de **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**; emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registra el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

1.2.1.4. La cuenta de **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se constituye del monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

1.2.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**; se encuentra conformado por un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que está constituida por 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; exigibles en un plazo mayor a doce meses, tal es el caso de documentos por cobrar a largo plazo, deudores diversos a largo plazo, ingresos por recuperar a largo plazo, préstamos otorgados a largo plazo, y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

1.2.2.1. La cuenta de **DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que contempla el monto de los derechos de cobro respaldados en documentos mercantiles negociables, a favor de nuestro ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2.2 La cuenta de **DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, registra el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2.3 En el concepto de **INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se constituye del monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Ente, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

1.2.2.4 La cuenta de **PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**; revela un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se refiere al monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.2.9. La cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**; muestra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está constituido por 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; siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.3. El rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**; cuyo saldo total es de **\$ 9,875,232.88 (Nueve Millones Ochocientos Setenta y Cinco Mil Doscientos Treinta y Dos Pesos 88/100 M.N.)**, 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.

1.2.3.1. La cuenta de **TERRENOS**; emite un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se refiere al valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras, necesarios para los usos propios del ente público, que permiten la ejecución de actividades, tareas productivas y prestación de servicios de este.

1.2.3.2. En la cuenta de **VIVIENDAS**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se integra por el total de viviendas que son edificadas principalmente como habitacionales requeridos por el ente público para sus actividades y que forman parte de su patrimonio.

1.2.3.3. En el apartado de **EDIFICIOS NO HABITACIONALES**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

1.2.3.4. La cuenta de **INFRAESTRUCTURA**; con saldo de **\$ 2,126,265.51 (Dos Millones Ciento Veintiseis Mil Doscientos Sesenta y Cinco Pesos 51/100 M.N.)**, representa el valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

1.2.3.5. En la cuenta de **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**; se emite un saldo por la cantidad de **\$ 7,748,967.37 (Siete Millones Setecientos Cuarenta y Ocho Mil Novecientos Sesenta y Siete Pesos 37/100 M.N.)**, 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

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación de los proyectos.

1.2.3.6. En el apartado de **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**; con saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

1.2.3.9. En la cuenta de **OTROS BIENES INMUEBLES**; con saldo por el importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.4. El rubro de **BIENES MUEBLES**; se integra por un saldo de \$ **10,836,684.46 (Diez Millones Ochocientos Treinta y Seis Mil Seiscientos Ochenta y Cuatro Pesos 46/100 M.N.)**, 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.

1.2.4.1. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**; cuyo saldo es de \$ **810,893.45 (Ochocientos Diez Mil Ochocientos Noventa y Tres Pesos 45/100 M.N.)**, contempla toda clase 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 refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

1.2.4.2. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**; con saldo por la cantidad de \$ **17,964.80 (Diecisiete Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 80/100 M.N.)**, mismo que se integra del monto de adquisición de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.3. En el apartado de **EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**; se considera un saldo por la cantidad de \$ **200,000.00 (Doscientos Mil Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

1.2.4.4. La cuenta de **VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE**; con saldo por el importe de \$ **1,126,000.00 (Un Millón Ciento Veintiseis Mil Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

1.2.4.5. En la cuenta de **EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**; se refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

1.2.4.6. En el apartado de **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**; se revela un saldo por un importe de **\$ 8,667,328.39 (Ocho Millones Seiscientos Sesenta y Siete Mil Trescientos Veintiocho Pesos 39/100 M.N.)**, 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.

1.2.4.7. En la cuenta de **COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**; con saldo por la cantidad de **\$ 14,497.82 (Catorce Mil Cuatrocientos Noventa y Siete Pesos 82/100 M.N.)**, 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, Artísticas e Históricas, o cualquier otro expresamente señalado como tal de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

1.2.4.8. La cuenta de **ACTIVOS BIOLÓGICOS**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que nos representa el monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos, que forman parte del patrimonio del ente público, y que son requeridos tanto para su utilización en el trabajo como para su fomento, exhibición y reproducción.

1.2.5. En el rubro de **ACTIVOS INTANGIBLES**; se refleja un saldo de **\$ 5,383.50 (Cinco Mil Trescientos Ochenta y Tres Pesos 50/100 M.N.)**, monto que está integrado por el total de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

1.2.5.1. En la cuenta de **SOFTWARE**; se registra un saldo por un importe de **\$ 5,383.50 (Cinco Mil Trescientos Ochenta y Tres Pesos 50/100 M.N.)**, cantidad que representa el total de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.

1.2.5.2. La cuenta de **PATENTES, MARCAS Y DERECHOS**; emite un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se integra del monto de patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones del ente público, ya sea para su explotación o venta, por un determinado número de años de usar, con carácter de exclusividad.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oopaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

1.2.5.3. En la cuenta de **CONCESIONES Y FRANQUICIAS**; con saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el monto de derechos de explotación y franquicias para el uso del ente público.

1.2.5.4. La cuenta de **LICENCIAS**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, dicha cantidad que está constituida por el monto de permisos informáticos e intelectuales, así como permisos relacionados con negocios.

1.2.5.9. En el apartado de **OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se conforma del monto de los derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.6. En el rubro de **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 5,908,295.74 (Cinco Millones Novecientos Ocho Mil Doscientos Noventa y Cinco Pesos 74/100 M.N.)**, 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.

1.2.6.1. En la cuenta de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES**; se identifica un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

1.2.6.2. En el apartado de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA**; con saldo por la cantidad de **\$ 295,474.96 (Doscientos Noventa y Cinco Mil Cuatrocientos Setenta y Cuatro Pesos 96/100 M.N.)**, se registra el monto de la depreciación de infraestructura, así mismo se encuentra conformado por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.3. La cuenta de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**; por el importe de **\$ 5,612,820.78 (Cinco Millones Seiscientos Doce Mil Ochocientos Veinte Pesos 78/100 M.N.)**, representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de igual forma se integra por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.4. En la cuenta de **DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS**; revela un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el monto del deterioro que se establece anualmente, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

- 1.2.6.5. En la cuenta de **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES**; se muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe en el que se registra el monto de la amortización de activos intangibles y se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.
- 1.2.7. El rubro de **ACTIVOS DIFERIDOS**; registra un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual está constituido por el valor de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.
- 1.2.7.1 La cuenta de **ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS**; emite un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que representa el monto de los estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en las cuentas anteriores.
- 1.2.7.2 En la cuenta de **DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**; se denota un saldo por el importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), en la cual se registra el monto de los contratos por virtud de los cuales se adquiere el uso o goce temporal de bienes tangibles con opción a compra.
- 1.2.7.3 La cuenta de **GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**; indica un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que representa el monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.
- 1.2.7.4. En el apartado de **ANTICIPOS A LARGO PLAZO**; se refleja un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), en la cual se registra el monto de los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.
- 1.2.7.5. En la cuenta de **BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO**; se emite un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que contempla el monto de las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro.
- 1.2.7.9. La cuenta de **OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**; se indica un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá, en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.
- 1.2.8. En el rubro de **ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**; se registra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual está integrado por el monto total de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes que correspondan.

1.2.8.1. La cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de documentos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.

1.2.8.2. En el apartado de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; se contempla un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que nos representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de deudores diversos.

1.2.8.3. En la cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; se identifica un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de ingresos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.

1.2.8.4. La cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**; registra un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que está integrado por el valor total de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de préstamos otorgados, emitido en un plazo mayor a doce meses.

1.2.8.9. En la cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO**; se revela un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que comprende el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes que correspondan, emitido en un plazo mayor a doce meses.

1.2.9. El rubro de **OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**; arroja un saldo por el importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está constituido por los bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

1.2.9.1. La cuenta de **BIENES EN CONCESIÓN**; muestra un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el valor los bienes propiedad del ente público, otorgados en concesión.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

1.2.9.2. La cuenta de **BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**; revela un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual está integrado por el total de los bienes en arrendamiento financiero en virtud del cual se tiene el uso o goce temporal con opción a compra.

1.2.9.3. En la cuenta de **BIENES EN COMODATO**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registra el monto de los bienes propiedad del ente público otorgados en comodato.

## PASIVO

### PASIVO CIRCULANTE

Representa las obligaciones presentes a corto plazo del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, 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 \$ **127,063,602.72 (Ciento Veintisiete Millones Sesenta y Tres Mil Seiscientos Dos Pesos 72/100 M.N.)**, 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.

2.1.1.1 La cuenta de **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; registra un saldo por la cantidad de \$ **736,376.78 (Setecientos Treinta y Seis Mil Trescientos Setenta y Seis Pesos 78/100 M.N.)**, 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.

2.1.1.2 En la cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se revela un saldo por la cantidad de \$ **11,016,220.86 (Once Millones Dieciseis Mil Doscientos Veinte Pesos 86/100 M.N.)**, en el cual se registran los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.1.3 El apartado de **CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; con saldo de \$ **74,565.75 (Setenta y Cuatro Mil Quinientos Sesenta y Cinco Pesos 75/100 M.N.)**, representa

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



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.

2.1.1.4 La cuenta de **PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; arroja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está compuesto del total de participaciones y aportaciones que el ente público tiene con alguna de sus instituciones a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

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 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

2.1.1.6 En la cuenta de **INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se refleja un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que representa el monto del adeudo por los mencionados conceptos derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

2.1.1.7 El apartado de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de \$ **23,264,285.86 (Veintitres Millones Doscientos Sesenta y Cuatro Mil Doscientos Ochenta y Cinco Pesos 86/100 M.N.)**, 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.

2.1.1.8 La cuenta de **DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que contempla el monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos, importes que por alguna razón se tienen que devolver a causa de un cobro indebido u alguna otra razón.

2.1.1.9 En el apartado de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de \$ **91,972,153.47 (Noventa y Un Millones Novecientos Setenta y Dos Mil Ciento Cincuenta y Tres Pesos 47/100 M.N.)**, 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.

2.1.2 El rubro de **DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; lo integran las siguientes cuentas contables: Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo, Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo y Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo, representa el saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el monto de los adeudos documentados del ente público, que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

2.1.2.1 En la cuenta de **DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se denota un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se constituye de los montos de los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.2.2 El apartado de **DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; contempla un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que incluye el total de los adeudos documentados que tiene el ente con contratistas derivados de obra, proyectos productivos y acciones de fomento, que deberán pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.2.9 La cuenta de **OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el monto de los adeudos documentados que nuestro ente deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.3 En el rubro de **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**; se registra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está conformado por el total de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Al rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna, Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa y Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero.

2.1.3.1 En el apartado de **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA**; se contempla un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que nuestro ente deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses y que procede de una deuda a largo plazo.

2.1.3.2 En la cuenta de la **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA**; se presenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registran los adeudos por amortización de la deuda pública externa, que deberá pagar el ente, en un plazo menor o igual a doce meses y que procede de una deuda a largo plazo.

2.1.3.3 La cuenta de **PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa los adeudos por amortización de la deuda pública de arrendamiento financiero, que el ente deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses y que procede de una deuda a largo plazo.

2.1.4 El rubro de **TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que representa el total de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos y valores, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses. Dicho rubro se

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

integra por las siguientes cuentas contables: Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo y Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo.

2.1.4.1 En la cuenta de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO**; se emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registran los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos y valores de la deuda pública interna, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.4.2 El apartado de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está constituido por el total de adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos y valores de la deuda pública externa, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5 En el rubro de **PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**; se refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el monto de las obligaciones de nuestro ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses. Al rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo, Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo y Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo.

2.1.5.1 En el apartado de **INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5.2 La cuenta de **INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**; presenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que refleja las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.5.9 En el apartado de **OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6. El rubro de **FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el valor total de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Fondos en Garantía a Corto Plazo, Fondos en Administración a Corto Plazo, Fondos Contingentes a Corto Plazo, Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo, Otros Fondos de Terceros en

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

Garantía y/o Administración a Corto Plazo, Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo.

2.1.6.1 El apartado de **FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO**; refleja un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se constituye del valor total de los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.2 La cuenta de **FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**; cuyo saldo es de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se encuentra integrado por los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.3 En la cuenta de **FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**; se emite un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en la cual se registran los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.4 En el apartado de **FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se compone de los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo con su fin por el que fue creado, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.5 La cuenta de **OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**; presenta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se integra de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.6.6 En la cuenta de **VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registran los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.7 En el rubro de **PROVISIONES A CORTO PLAZO**; se contempla un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual a doce meses. Al rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo, Provisión para Contingencias a Corto Plazo y Otras Provisiones a Corto Plazo. Cuando el

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

saldo reportado en la presente nota es \$ 0.00 quiere decir que no nos aplica, que no tenemos adeudo por este concepto o que no manejamos registros en estas cuentas.

2.1.7.1 La cuenta de **PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.7.2 En la cuenta de **PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**; por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en esta cuenta se registran las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.7.9 El apartado de **OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO**; revela un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está conformado por el total de obligaciones a cargo de nuestro ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.

2.1.9 El rubro de **OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **52,709.44 (Cincuenta y Dos Mil Setecientos Nueve Pesos 44/100 M.N.)**, el cual representa el monto de los adeudos de nuestro ente público con terceros, a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro se integra por Ingresos por Clasificar, Recaudación por Participar y Otros Pasivos Circulantes.

2.1.9.1 La cuenta de **INGRESOS POR CLASIFICAR**; refleja un saldo por la cantidad de \$ **52,709.44 (Cincuenta y Dos Mil Setecientos Nueve Pesos 44/100 M.N.)**, mismo que representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por rubros de Ingresos.

2.1.9.2 En la cuenta de **RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el total de la recaudación correspondiente a conceptos de la Ley de Ingresos en proceso, previo a la participación, en cumplimiento de la Ley de Coordinación Fiscal.

2.1.9.9 El apartado de **OTROS PASIVOS CIRCULANTES**; con saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## PASIVO NO CIRCULANTE

Este grupo está constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses, estas cuentas no tienen movimientos durante el ejercicio a excepción del movimiento que debe de hacerse al inicio del ejercicio por la proporción de la deuda de estas cuentas a las cuentas de porción de la Deuda Pública a pagarse en el ejercicio fiscal presente.

2.2.1 El rubro de **CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; registra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que representa el total de los adeudos del Ente Público con terceros y que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses. Este rubro está constituido por las siguientes cuentas contables: Proveedores por Pagar a Largo Plazo y Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo.

2.2.1.1 La cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.

2.2.1.2 En la cuenta de **CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; se muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe en el que se registran los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.2 En el rubro de **DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; se contempla un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual representa el monto de los adeudos documentados que el Ente Público deberá pagar, en un plazo mayor a doce meses. Este rubro está constituido por las siguientes cuentas contables: Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo, Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo y por Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo.

2.2.2.1 El apartado de **DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento mayor a doce meses.

2.2.2.2 En la cuenta de **DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el total de adeudos documentados con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.2.9 La cuenta de **OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**; registra un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que se constituye por el total de adeudos documentados que nuestro ente deberá pagar, en un plazo mayor a doce meses.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

2.2.3 El rubro de **DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**; arroja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), el cual se conforma del total de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público. A este rubro lo constituyen las siguientes cuentas contables: Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo, Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo y Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo.

2.2.3.1 En el apartado de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), se registran las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos y valores de la deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses.

2.2.3.2 En la cuenta de **TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), se registran las obligaciones contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública externa, colocados en un plazo mayor a doce meses.

2.2.3.3 La cuenta de **PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.

2.2.3.4 El apartado de **PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), mismo que se integra del total de obligaciones del ente público por concepto de deuda pública externa, con vencimiento superior a doce meses.

2.2.3.5 La cuenta de **ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO**; refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), importe que comprende los adeudos por arrendamiento financiero que el ente deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.

2.2.4 En el rubro de **PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), se registra el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo mayor a doce meses. A este rubro lo constituyen las siguientes cuentas contables: Créditos Diferidos a Largo Plazo, Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo y Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

2.2.4.1 En la cuenta de **PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; se contempla un saldo de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), el cual representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

2.2.4.2 La cuenta de **INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**; emite un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que se compone del total de obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

2.2.4.9 En el apartado de **OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; se considera un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que representa el total de obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y sé que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5 El rubro de **FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**; refleja un por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que está conformado por el total de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, en un plazo mayor a doce meses. El rubro se integra de las siguientes cuentas contables: Fondos en Garantía a Largo Plazo, Fondos en Administración a Largo Plazo, Fondos Contingentes a Largo Plazo, Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo, Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo y Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo.

2.2.5.1 En la cuenta de **FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), se registran los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.2 La cuenta de **FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.3 En el apartado de **FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO**; cuyo saldo es de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), se registran los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.4 El apartado de **FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO**; por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo con el fin para el que fueron creados, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.5 En la cuenta de **OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**; se muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que está constituido por el total de fondos propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

contractuales o legales, o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

2.2.5.6 La cuenta de **VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

2.2.6 El rubro de **PROVISIONES A LARGO PLAZO**; indica un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses. Lo constituyen las siguientes cuentas contables: Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo, Provisión para Pensiones a Largo Plazo, Provisión para Contingencias a Largo Plazo y Otras Provisiones a Largo Plazo.

2.2.6.1 En el apartado de **PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que está conformado por el total de obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.6.2 La cuenta de **PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.6.3 En la cuenta de **PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO**; se muestra un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual registra el total de obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

2.2.6.9 El apartado de **OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO**; refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## 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.

### INGRESOS DE GESTIÓN

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.

4.1.1. El rubro de **IMPUESTOS**; refleja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

4.1.2 En el rubro de **CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**; se registra un de saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual comprende el importe de las contribuciones establecidas en Ley a cargo de personas que son sustituidas por el Estado en el cumplimiento de obligaciones fijadas por la Ley en la materia de seguridad social o a las personas que se beneficien en forma especial por servicios de seguridad social proporcionados por el mismo Estado.

4.1.3 El rubro de **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**; refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual comprende el importe de las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y/o morales que se beneficien de manera directa por obras públicas.

4.1.4 En el rubro de **DERECHOS**; se indica un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

4.1.5 El rubro de **PRODUCTOS**; registra un saldo por un importe de \$ **101.86 (Ciento Un Pesos 86/100 M.N.)**, el cual representa el total de ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

4.1.6 En el rubro de **APROVECHAMIENTOS**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), 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.

4.1.7. El rubro de Ingresos por **VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**; registra un saldo por un importe de \$ 20,424,388.96 (Veinte Millones Cuatrocientos Veinticuatro Mil Trescientos Ochenta y Ocho Pesos 96/100 M.N.), mismo que comprende el total de los ingresos propios obtenidos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, las Empresas Productivas del Estado, las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, los poderes legislativo y judicial, y los órganos autónomos federales y estatales, por sus actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.

## **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 (Cero Pesos 00/100 M.N.), 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.

4.2.2 En el rubro de **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**; presenta un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que comprende el importe de los recursos que reciben en forma directa o indirecta los entes públicos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

## **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

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

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.

4.3.1. En el rubro de **INGRESOS FINANCIEROS**; con saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el importe de los ingresos por concepto de intereses ganados por la posesión de títulos, valores y demás instrumentos financieros, entre otros.

4.3.2. El rubro de **INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS**; emite un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de inventarios al fin de cada periodo.

4.3.3. En el rubro de **DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA**; se identifica un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se constituye de la disminución de la estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de activos.

4.3.4. El rubro de **DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES**; registra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que comprende la disminución de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos.

4.3.9 En el rubro de **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**; se identifica un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se conforma del valor total de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en los rubros anteriores, obtenidos por los entes públicos, como es la utilidad por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles, entre otros; asimismo, considera los 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 recurso, tales como donativos en efectivo, entre otros.

En el apartado de **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**; se percibe un saldo por la cantidad de **\$ 20,424,490.82 (Veinte Millones Cuatrocientos Veinticuatro Mil Cuatrocientos Noventa Pesos 82/100 M.N.)**, 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).

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## 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.

## 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.

5.1.1. En el rubro de **SERVICIOS PERSONALES**; se refleja un saldo por la cantidad de **\$ 17,991,753.84 (Diecisiete Millones Novecientos Noventa y Un Mil Setecientos Cincuenta y Tres Pesos 84/100 M.N.)**, 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.

5.1.2. El rubro de **MATERIALES Y SUMINISTROS**; arroja un saldo por la cantidad de **\$ 2,952,096.92 (Dos Millones Novecientos Cincuenta y Dos Mil Noventa y Seis Pesos 92/100 M.N.)**, 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.

5.1.3. En el rubro de **SERVICIOS GENERALES**; con saldo por la cantidad de **\$ 11,597,937.52 (Once Millones Quinientos Noventa y Siete Mil Novecientos Treinta y Siete Pesos 52/100 M.N.)**, se indica el importe total del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

## 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.

5.2.1 El rubro de **TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO**; muestra un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que refleja el importe total del gasto por transferencias internas y asignaciones, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

5.2.2. En el rubro de **TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**; se registra un saldo por **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que está constituida por el importe total del gasto por las

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

transferencias destinadas, a entes públicos que no forman parte del presupuesto de egresos, otorgados por otros, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

5.2.3 En el rubro de **SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**; se considera un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se integra del total del gasto por los subsidios y subvenciones que se otorgan para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del ente público a los diferentes sectores de la sociedad.

5.2.4 El rubro de **AYUDAS SOCIALES**; con saldo por **\$ 11,376.03 (Once Mil Trescientos Setenta y Seis Pesos 3/100 M.N.)**, 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.

5.2.5 En el rubro de **PENSIONES Y JUBILACIONES**; se identifica un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

5.2.6 El rubro de **TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**; arroja un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se conforma del total del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.

5.2.7 En el rubro de **TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL**; se revela un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa el importe del gasto para cubrir aportaciones de seguridad social que por obligación de ley los entes públicos deben transferir a los organismos de seguridad social en su carácter de responsable solidario.

5.2.8 El rubro de **DONATIVOS**; indica un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que considera el importe total del gasto para otorgar donativos a instituciones no lucrativas destinadas a actividades educativas, culturales, de salud, de investigación científica, de aplicación de nuevas tecnologías o de beneficencia, en términos de las disposiciones aplicables.

5.2.9 En el rubro de **TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR**; se revela un saldo por **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que registra el importe del gasto para cubrir cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



## PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Se conforma del importe del gasto por las participaciones y aportaciones para las Entidades Federativas y los Municipios, incluye las destinadas a la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y Municipios, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos, en los términos de los convenios que celebre el Gobierno Federal con éstas.

5.3.1 El rubro de **PARTICIPACIONES**; con saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa el importe total del gasto por participaciones que corresponden a las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes.

5.3.2 En el rubro de **APORTACIONES**; se presenta un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se integra del importe total del gasto por las aportaciones que corresponden a las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal.

5.3.3 El rubro de **CONVENIOS**; por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, refleja el importe del gasto por convenios del ente público y reasignado por éste a otro a través de convenios para su ejecución.

## INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

5.4.1 En el rubro de **INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA**; se muestra un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual comprende el importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

5.4.2 El rubro de **COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA**; muestra un saldo por un importe de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, en el cual se registra el importe total del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.

5.4.3 El rubro de **GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**; revela un saldo por **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se integra del importe total de los gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública.

5.4.4 En el rubro de **COSTO POR COBERTURAS**; se contempla un saldo de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que comprende el importe del gasto por las variaciones en el tipo de cambio o en las tasas

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

de interés en cumplimiento de las obligaciones de deuda interna o externa; así como la contratación de instrumentos financieros denominados como futuros o derivados.

5.4.5 El rubro de **APOYOS FINANCIEROS**; ostenta un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), valor que se constituye del total del gasto por apoyo a los ahorradores y deudores de la banca y del saneamiento del sistema financiero nacional.

## OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Comprenden los importes del gasto no incluidos en los grupos anteriores.

5.5.1 En el rubro de **ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**; por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), se concentra el total de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

5.5.2 El rubro de **PROVISIONES**; denota un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), el cual se conforma del importe del gasto por provisiones para prever contingencias futuras de pasivos a corto y largo plazo.

5.5.3 En el rubro de **DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), el cual se compone del importe de la diferencia en contra, entre resultado en libros y el real al fin de cada período, valuada conforme a los lineamientos que se emitan.

5.5.4 El rubro de **AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA**; señala un saldo por un importe de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), el cual manifiesta el aumento de las estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de los activos, valuada conforme a los lineamientos que se emitan.

5.5.5 En el rubro de **AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), se registra el aumento de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, valuada conforme a los lineamientos que se emitan.

5.5.9 En el rubro de **OTROS GASTOS**; se registra un saldo de \$ 3,461,904.97 (**Tres Millones Cuatrocientos Sesenta y Un Mil Novecientos Cuatro Pesos 97/100 M.N.**), mismo que comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## 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 \$ **1,412,360.46 (Un Millón Cuatrocientos Doce Mil Trescientos Sesenta Pesos 46/100 M.N.)**, cantidad que comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, 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.

En el apartado de **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**; se detecta un saldo por \$ **37,427,429.74 (Treinta y Siete Millones Cuatrocientos Veintisiete Mil Cuatrocientos Veintinueve Pesos 74/100 M.N.)**, 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 Seguridad Social, Donativos, Transferencias al Exterior), Participaciones y Aportaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios), Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública (Intereses de la Deuda Pública, Comisiones de la Deuda Pública, Gastos de la Deuda Pública, Costos por Coberturas, Apoyos Financieros), Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, (Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, Provisiones, Disminución de Inventarios, Aumento por Insuficiencia de Estimaciones Por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Aumento por Insuficiencia de Provisiones, Otros Gastos), Inversión Pública (Inversión Pública no Capitalizable).

En el renglón de **RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**; se muestra un saldo por \$ **-17,002,938.92 (-Diecisiete Millones Dos Mil Novecientos Treinta y Ocho Pesos 92/100 M.N.)**, el cual corresponde al resultado de restar al Total de Ingresos y Otros Beneficios el Total de Gastos y Otras Pérdidas.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

**EVHP-01** En este rubro se informa de manera agrupada, sobre las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

En el rubro de **APORTACIONES**; se refleja un saldo por \$ **3,967,400.18 (Tres Millones Novecientos Sesenta y Siete Mil Cuatrocientos Pesos 18/100 M.N.)**, cantidad que se integra de los recursos aportados en efectivo o en especie con fines permanentes de incrementar el patrimonio de nuestro Ente Público.

El rubro de **DONACIONES DE CAPITAL**; con saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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.

#### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
APORTACIONES	3,967,400.18	0.00	3,967,400.18
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00
TOTAL	3,967,400.18	0.00	3,967,400.18

**EVHP-02** 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 \$ **-17,002,938.92 (-Diecisiete Millones Dos Mil Novecientos Treinta y Ocho Pesos 92/100 M.N.)**, mismo que se constituye del monto del resultado derivado de la gestión del ejercicio, respecto a nuestros ingresos y gastos corrientes que son congruentes al cierre del periodo, trimestre o cuenta pública.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

En el rubro de **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo por un importe de \$ - **62,762,987.53 (-Sesenta y Dos Millones Setecientos Sesenta y Dos Mil Novecientos Ochenta y Siete Pesos 53/100 M.N.)**, 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.

En el rubro de **REVALÚOS**; se registra un saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se compone de las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan; las cuales son destinadas a programas de vivienda y desarrollo urbano con el propósito de garantizar el crecimiento ordenado al generar oferta de suelo en los sitios y orientaciones señalados en los programas de desarrollo urbano.

En el rubro de **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, 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	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	-17,002,938.92	17,002,938.92
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-62,758,785.42	-4,202.11	62,762,987.53
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

TOTAL	-62,758,785.42	-17,007,141.03	-79,765,926.45
-------	----------------	----------------	----------------

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

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 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**, registra un saldo por un importe de \$ **1,595,097.64 (Un Millón Quinientos Noventa y Cinco Mil Noventa y Siete Pesos 64/100 M.N.)**, monto que se integra de la manera siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2024	2023
EFFECTIVO.	1,041,895.19	1,026,335.26
BANCOS / TESORERIA.	553,202.45	1,355,167.08
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	0.00	0.00
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,595,097.64</b>	<b>2,381,502.34</b>

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

CONCEPTO	2024	2023

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668 

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas 

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-17,002,938.92	-31,180,720.74
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS 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 INTANGIBLES	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-17,002,938.92	-31,180,720.74

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

La conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros.

La conciliación de **INGRESOS** se encuentra conformada de la siguiente manera:

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 30 DE JUNIO DE 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	20,424,490.82
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

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

oapaspatzcuaromich@gmail.com   
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606 

Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>20,424,490.82</b>

La conciliación de **EGRESOS** se integra como sigue:

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 30 DE JUNIO DE 2024	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>40,826,332.73</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>8,273,168.42</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	32,802.35
Mobiliario y Equipo Educativo 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	343,296.96
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,577,533.79
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

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Patzcuaro, Michoacán C.P. 61606

Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	6,319,535.32
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>4,874,265.43</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	3,461,904.97
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,412,360.46
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>37,427,429.74</b>

## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En las Notas de Memoria se consideran dos géneros de cuentas como son: las Cuentas de Orden Contables y las Cuentas de Orden Presupuestarias.

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que, en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

7.1 El rubro de **VALORES**; presenta un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, constituido por los títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes.

7.1.1 La cuenta de **VALORES EN CUSTODIA**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

depósito en asuntos judiciales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

7.1.2 En el apartado de **CUSTODIA DE VALORES**: se refleja un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual concentra el total de los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos judiciales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

7.1.3 En la cuenta de **INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO**; se identifica un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.

7.1.4 El apartado de **PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA**; revela un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que comprende los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.

7.1.5 La cuenta de **INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO**; cuyo saldo es de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), registra los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.

7.1.6 En el apartado de **GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO**; exhibe un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que se conforma del total de los valores de los títulos en garantía entregados por los formadores de mercado.

7.2 En el rubro de **EMISIÓN DE OBLIGACIONES**; se contempla un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que se integra del conjunto de bonos, títulos y valores emitidos y puestos en circulación.

7.2.1 En la cuenta de **AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública Interna.

7.2.2 El apartado de **AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA**; indica un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que se forma del valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública externa.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

7.2.3 La cuenta de **EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA**; registra un saldo de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), en el cual se contempla el valor nominal total del monto autorizado a emitir, mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública interna y externa.

7.2.4 En el apartado de **SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA**; se ostenta un saldo por \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), cantidad que se complementa del valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública interna.

7.2.5 En la cuenta de **SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA**; se manifiesta un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), mismo que refleja el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública externa.

7.2.6 El apartado de **CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA**; emite un saldo por \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), monto que comprende el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de deuda pública interna y externa.

7.3 El rubro de **AVALES Y GARANTÍAS**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), representa la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere un ente público ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero.

7.3.1 La cuenta de **AVALES AUTORIZADOS**; arroja un saldo por un importe de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), cantidad que se constituye del valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.

7.3.2 En el apartado de **AVALES FIRMADOS**; se identifica un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), monto que representa el valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.

7.3.3 En la cuenta de **FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR**: se denota un saldo por \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), mismo que considera el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

7.3.4 El apartado de **FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS**; señala un saldo por un importe de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), el cual registra el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

7.3.5 La cuenta de **FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO**; muestra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que nos indica el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.

7.3.6 En el apartado **DE FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES**; se percibe un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto en que se considera el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.

7.4 El rubro de **JUICIOS**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), registra el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.

7.4.1 En la cuenta de **DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN**; se identifica un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

7.4.2 El apartado de **RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL**; considera un saldo por un monto de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual se encuentra conformado del monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

7.5 En el rubro de **INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**; se refleja un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que ostenta el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.

7.5.1 La cuenta de **CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**; revela un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que concentra el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.

7.5.2 En el apartado de **INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**; se indica un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual refleja el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.

7.6 En el rubro de **BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO**; con saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), se muestran los bienes concesionados o bajo contrato de comodato.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

7.6.1 En la cuenta de **BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN**; se identifica un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que se constituye de los bienes recibidos bajo contrato de concesión.

7.6.2 El apartado de **CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES**; emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se conforma de los bienes recibidos bajo contrato de concesión.

7.6.3 En la cuenta de **BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO**; se refleja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual corresponde al total de bienes recibidos bajo contrato de comodato.

7.6.4 La cuenta de **CONTRATO DE COMODATO POR BIENES**; contempla un saldo por \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se compone del total de bienes recibidos bajo contrato de comodato.

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

### LEY DE INGRESOS

Esta ley tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

8.1.1 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS ESTIMADA**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **77,429,640.00 (Setenta y Siete Millones Cuatrocientos Veintinueve Mil Seiscientos Cuarenta Pesos 00/100 M.N.)**, monto que se conforma del importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

8.1.2 El apartado de **LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**; emite un saldo de \$ **40,214,818.50 (Cuarenta Millones Doscientos Catorce Mil Ochocientos Dieciocho Pesos 50/100 M.N.)**, cantidad que representa

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

el total de los ingresos estimados incluyendo las modificaciones por ampliaciones y reducciones autorizadas, así como, los ingresos devengados.

8.1.3 La cuenta de **MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA**; registra un saldo por un importe de \$ **-16,790,330.68 (-Dieciseis Millones Setecientos Noventa Mil Trescientos Treinta Pesos 68/100 M.N.)**, en el cual se concentra el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

8.1.4 En el apartado de **LEY DE INGRESOS DEVENGADA**; con saldo por la cantidad de \$ **20,424,490.82 (Veinte Millones Cuatrocientos Veinticuatro Mil Cuatrocientos Noventa Pesos 82/100 M.N.)**, se registran los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

8.1.5 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS RECAUDADA**; se indica un saldo por la cantidad de \$ **20,424,490.82 (Veinte Millones Cuatrocientos Veinticuatro Mil Cuatrocientos Noventa Pesos 82/100 M.N.)**, monto que representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

## **PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Este grupo tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

8.2.1 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**; arroja un saldo de \$ **77,429,640.00 (Setenta y Siete Millones Cuatrocientos Veintinueve Mil Seiscientos Cuarenta Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que se integra del importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



8.2.2 La cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**; revela un saldo por un importe de \$ **42,892,010.95 (Cuarenta y Dos Millones Ochocientos Noventa y Dos Mil Diez Pesos 95/100 M.N.)**, cantidad en la que se considera el Presupuesto de Egresos Autorizado, para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer.

8.2.3 En el apartado de **MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**; con saldo por la cantidad de \$ **6,653,530.35 (Seis Millones Seiscientos Cincuenta y Tres Mil Quinientos Treinta Pesos 35/100 M.N.)**, representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

8.2.4 En la cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**; se identifica un saldo por la cantidad de \$ **41,191,159.40 (Cuarenta y Un Millones Ciento Noventa y Un Mil Ciento Cincuenta y Nueve Pesos 40/100 M.N.)**, el cual se compone del monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibir durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.

8.2.5 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**; cuyo saldo es de \$ **40,826,332.73 (Cuarenta Millones Ochocientos Veintiseis Mil Trescientos Treinta y Dos Pesos 73/100 M.N.)**, representa el monto de los reconocimientos de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Devengado pendiente de ejercer.

8.2.6 En la cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**; se exhibe un saldo por un importe de \$ **40,823,401.69 (Cuarenta Millones Ochocientos Veintitres Mil Cuatrocientos Un Pesos 69/100 M.N.)**, cantidad que refleja el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar.

8.2.7 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**; muestra un saldo de \$ **40,823,401.69 (Cuarenta Millones Ochocientos Veintitres Mil Cuatrocientos Un Pesos 69/100 M.N.)**, monto que representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas 

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- INTRODUCCIÓN

La información de los Estados Financieros y Presupuestales en nuestro ente Público provee información financiera a los principales usuarios, instancias fiscalizadoras, ciudadanos y a las plataformas digitales.

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 Ente 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.

### 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las actividades económicas del Ente han crecido en ciertos sectores, aunque estos no han sido los apropiados ya que estos no han logrado beneficiar a la mayoría de la población, ya que de alguna manera solo se ha tenido avances para muy pocos habitantes del municipio, haciendo de esta manera insuficientes la oferta de empleo de las actividades productivas para la oferta de trabajo que pueden ofrecer a la demanda de la sociedad.

### 3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Posicionar al Municipio en la punta del desarrollo económico, social y político de la región desde una identidad propia, fuerte y consolidada que de rumbo al crecimiento integral y al bienestar de los ciudadanos.

Ser un Gobierno Municipal estructurado, competente y fuerte que administre de manera clara, eficaz y honesta los recursos con los que cuenta el municipio, teniendo como centro de las políticas públicas al ciudadano.

*Valores*

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



- Honestidad
- Dinamismo
- Compromiso
- Organización
- Sensibilidad

*Estructura: RAMO O DEPENDENCIA/UNIDAD RESPONSABLE*

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

Las bases de preparación de los estados financieros del Ente y con el objeto de dar cumplimiento con la normatividad aplicable, mencionamos que los hemos elaborado de conformidad a las bases siguientes:

- 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).
- b) Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema de Armonización Contable y Gubernamental (SIDEACG) por la Tesorería o Equivalente, Departamento de Egresos, Ingresos, Sindicatura y Obras Públicas; así como, las distintas áreas ejecutoras del gasto, misma que es convertida en registros presupuestales y contables por el sistema, los cuales se generan reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en sus momentos de Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Modificada, Ley de Ingresos Devengada y Ley de Ingresos Recaudada, en el supuesto de los egresos se da cumplimiento con los momentos contables de

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

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 .

- c) Los Postulados básicos, son aplicados para el Ente, con el objeto de presentar la información presupuestal y financiera, conforme se solicita por la gran cantidad de usuarios y sociedad que exigen la rendición de cuentas, se concentran en los siguientes:
- 1.- Sustancia Económica  
Con este principio se reconocen todas y cada una de las operaciones del Ente
  - 2.- Entes Públicos  
Este postulado reconoce como ente público al Ente , de acuerdo como se establece en el decreto de creación y elevación a Municipio u Organismo Autónomo.
  - 3.- Existencia Permanente  
El postulado presente hace que se reconozca al ente público de forma indefinida, salvo instrucciones o indicaciones contrarias a su decreto de creación.
  - 4.- Revelación Suficiente  
Con este postulado se presenta la información financiera presupuestal de forma clara y amplia, con el objeto de salvaguardar la revelación objetiva de la misma.
  - 5.- Importancia Relativa  
La información financiera, presupuestal y contable muestra los aspectos importantes en el ámbito de las operaciones del Ente.
  - 6.- Registro e Integración Presupuestaria  
Este postulado nos permite que la información presupuestal, se relacione y se integre en la contabilidad del Ente, de conformidad a la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, considerando los registros patrimoniales.
  - 7.- Consolidación de la Información Financiera  
El presente postulado, nos permite consolidar o concentrar la información presupuestal y contable de dos o más entes como es el caso del Ente, o el Organismo Autónomo, de tal forma que al consolidarse la información nos permite obtener la toma de decisiones y dar cumplimiento con la normatividad aplicable.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## 8.- Devengo Contable

El presente postulado presenta el momento del devengado de los ingresos, que es el que nos permite reconocer el derecho de cobro jurídicamente, en base acumulativa y en el gasto nos permite el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la adquisición de un servicio, bien u obra contratada.

## 9.- Valuación

Con este precepto se nos otorga la obligación de cuantificar los eventos que afectan al Ente, se cuantifican en términos monetarios a costo histórico y valor económico objetivo, registrándose en moneda nacional.

## 10.- Dualidad Económica

El presente postulado permite al , reconocer las operaciones de conformidad a la afectación por un lado a los activos y por el otro a los pasivos o aspectos patrimoniales, conservando la dualidad económica.

## 11.- Consistencia

Este postulado nos permite conservar el mismo tratamiento contable de las operaciones del Ente, permaneciendo por el tiempo sin hacer cambios.

- d) **Normatividad Supletoria:** El Ente, ha tenido la necesidad de adaptarse a la normatividad supletoria que conforme pasa el tiempo se ha modificado o creado por diferentes 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 o Ente ha necesitado la aplicación de normatividad emitida por la Secretaria 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 y presupuestales.
- e) El Ente, por primera vez estamos implementando la base del devengado de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental por lo que se menciona lo siguiente:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento.

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

Nos ajustamos al nuevo sistema de contabilidad gubernamental, que está diseñado de conformidad a toda la normatividad aplicable al caso en concreto, de igual forma, al procedimiento de elaboración de la Ley de Ingresos, Presupuesto de Egresos basado en Resultados, estructurar el mismo, conforme lo dicta la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público, Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo, en relación a estructurar el presupuesto de egresos en función a Unidad Programática Presupuestal, Unidad Responsable, Programa Presupuestario, Proyecto y/o Acción y Partida Presupuestal, así como a dar cumplimiento a toda la normatividad de transparencia y de publicación de la información.

- Cambios en las políticas, la clasificación y medición de estas, así como su impacto en la información financiera.

Como autoridades del Ente, señalamos que, una vez que se determina incorporarnos a otro sistema contable y dejar a tras una forma de trabajar obsoleta y no conveniente es necesario emitir políticas nuevas de control interno, tanto administrativo como organizacional, reduciendo o creando áreas responsables, programas presupuestarios y proyectos nuevos, o reducir los existentes, tomando en consideración el Plan Municipal de Desarrollo, Estatal y Federal claro está que, en el futuro evitaremos hacer cambios en las políticas salvo que sea necesario por las mismas circunstancias de la propia vida tanto del ente como de la propia sociedad del Ente, una vez que se llegasen a realizar esos cambios se tendrán que manifestar ampliamente en estos mismos apartados, siempre y cuando se hayan realizado.

- f) Presentación de los últimos estados financieros con la normatividad anterior utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado del Ente y como representantes de la autoridad, presentamos y conservamos los estados financieros anteriores para poder tener la base anterior, de la cual surge la contabilidad nueva, pólizas de apertura e inventario de bienes muebles, inmuebles, infraestructura, biológicos e intangibles y por ende los nuevos estados financieros, puesto que es la base de comparación, para poder obtener las diferencias de un cambio tan radical, que servirán tanto para efectos de toma de decisiones internas así como para aspectos de auditoría y de responsabilidades

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com   
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## 6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación, se enlistan las políticas contables más significativas de nuestro Ente

**Devengo contable:** El registro contable de 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

Y el levantamiento físico de los almacenes se realiza de forma trimestral, previo a la emisión de información financiera en caso de contar con estos registros.

**Capitalización de activos:** Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto, según lo determine el Tesorero o Equivalente en cada caso en particular, y serán sujetos a los controles correspondientes respecto el 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 capitalizables o en caso de obras en bienes de dominio público se transfiere el saldo a los gastos del período en el caso

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

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 período 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

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

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

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

No contamos 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.

## 8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

## 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No tenemos 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.

## 10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

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

En nuestro Ente no contamos con deuda pública a corto ni a largo plazo, por lo tanto, no presentamos indicadores respecto al PIB. Si bien es cierto que contamos con pasivos u obligaciones financieras a corto plazo, sin embargo, está considerada como Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), que si bien es cierto refleja un porcentaje en nuestros Estados Financieros que se respeta lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios, al considerarse los montos para el presupuesto de egresos y poder liquidar

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## 12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

En el Ente Público aun no realizado algún proceso de calificación o de certificación.

## 13.- PROCESOS DE MEJORA

Es necesario que se siga trabajando al respecto para mejorar el control interno, por lo que se trabajará en lo siguiente:

- 1.- Elaborar manuales y procedimientos para efectos de normar, las compras, la elección de los proveedores y contratistas de obras.
- 2.- Procedimientos para efectos de determinar el flujo de la documentación, en cada una de las áreas responsables, para poder, adquirir, recepción de bienes o servicios, registro y archivo.
- 3.- Establecer políticas y lineamientos para efectos de los descuentos por pronto pago de los impuestos y derechos.
- 4.- Mesas de trabajo para requerimientos de las Autoridades Fiscalizadoras.
- 5.- Solicitar a la ASM cursos ya que no hay participación de nuestro órgano que nos Fiscaliza

## 14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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 periodos que lo indiquen.

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com   
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## 15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Una vez que realizamos 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.

## 16.- PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

## 17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN, AL 30 DE JUNIO DE 2024

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100 

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## FIRMAS

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE  
GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR  
ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
pmsapaspatzcuaro.wixsite.com/pmsapas

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## G) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



0080

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**



**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>48,345,312.77</b>	<b>75,228,797.45</b>	<b>72,256,324.33</b>	<b>51,317,785.89</b>	<b>2,972,473.12</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>	<b>34,077,580.31</b>	<b>73,275,164.35</b>	<b>70,843,963.87</b>	<b>36,509,780.79</b>	<b>2,431,200.48</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,381,502.34	45,871,369.11	46,657,773.81	1,595,097.64	-786,404.70
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	31,329,243.02	27,330,055.89	23,855,159.96	34,804,138.95	3,474,895.93
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	366,834.95	73,739.35	331,030.10	109,544.20	-257,290.75
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA 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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>	<b>14,267,732.46</b>	<b>1,953,633.10</b>	<b>1,412,360.46</b>	<b>14,809,005.10</b>	<b>541,272.64</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	9,710,059.55	1,577,533.79	1,412,360.46	9,875,232.88	165,173.33
BIENES MUEBLES.	10,460,585.15	376,099.31	0.00	10,836,684.46	376,099.31
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	0.00	0.00	5,383.50	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	5,908,295.74	0.00	0.00	5,908,295.74	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA 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.\*

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

## V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0082

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



A) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, DEL QUE SE  
DERIVARÁ LA PRESENTACIÓN EN CLASIFICACIÓN  
ECONÓMICA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y  
CONCEPTO, INCLUYENDO LOS INGRESOS EXCEDENTES  
GENERADOS

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0086

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**

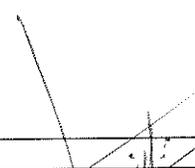
PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

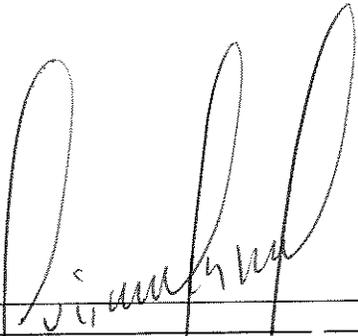
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**

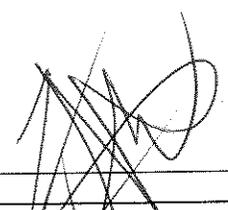
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	101.86	101.86	101.86	101.86	101.86
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	22,214,821.50	-1,790,432.54	20,424,388.96	20,424,388.96	20,424,388.96	-1,790,432.54
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	15,000,000.00	-15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-15,000,000.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>37,214,821.50</b>	<b>-16,790,330.68</b>	<b>20,424,490.82</b>	<b>20,424,490.82</b>	<b>20,424,490.82</b>	
					<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>	<b>-16,790,330.68</b>

  
 ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
 BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

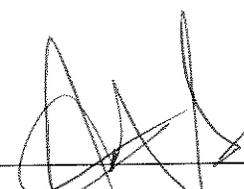
**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

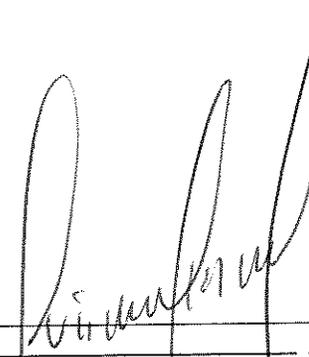
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: RECURSOS FISCALES (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	15,000,000.00	-14,999,898.14	101.86	101.86	101.86	-14,999,898.14
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	101.86	101.86	101.86	101.86	101.86
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	15,000,000.00	-15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-15,000,000.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ORGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-14,999,898.14</b>	<b>101.86</b>	<b>101.86</b>	<b>101.86</b>	
				<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>-14,999,898.14</b>

  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
BTL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHUACAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SAHEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: FINANCIAMIENTOS INTERNOS (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</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>
					<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>	<b>0.00</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDIVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

0086

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHUACAN**

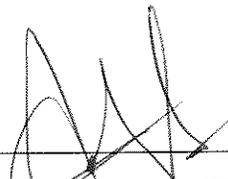
**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

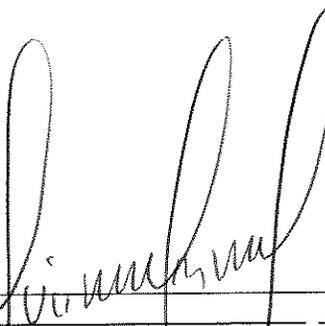
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

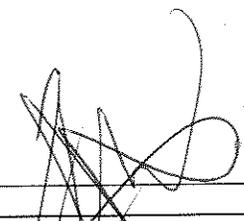
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: FINANCIAMIENTOS EXTERNOS (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</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>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>0.00</b>

  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: INGRESOS PROPIOS (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO</b>	<b>22,214,821.50</b>	<b>-1,790,432.54</b>	<b>20,424,388.96</b>	<b>20,424,388.96</b>	<b>20,424,388.96</b>	<b>-1,790,432.54</b>
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	22,214,821.50	-1,790,432.54	20,424,388.96	20,424,388.96	20,424,388.96	-1,790,432.54
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>22,214,821.50</b>	<b>-1,790,432.54</b>	<b>20,424,388.96</b>	<b>20,424,388.96</b>	<b>20,424,388.96</b>	<b>-1,790,432.54</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>-1,790,432.54</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCAZARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: RECURSOS FEDERALES (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</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>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>0.00</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VAZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARGOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANFARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: RECURSOS ESTATALES (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					INGRESOS EXCEDENTES:	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOCAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICION (NO ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					INGRESOS EXCEDENTES:	0.00

ING. JULIO ALBERTO ANREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

0091

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

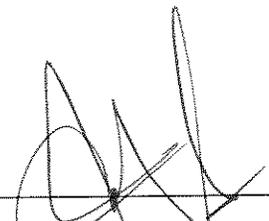
**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

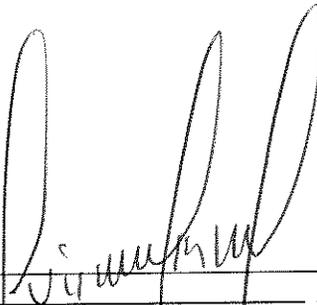
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

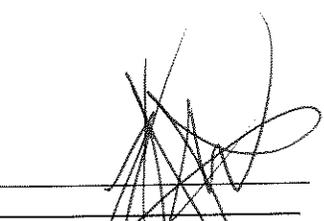
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: RECURSOS FEDERALES (ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					INGRESOS EXCEDENTES:	0.00

  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA YÁÑEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: RECURSOS ESTATALES (ETIQUETADO)	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					INGRESOS EXCEDENTES:	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO BÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARGOS ERNESTO CUEVA RUZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHUACAN**

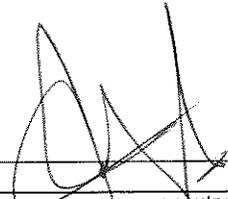
**PMSAPAS**

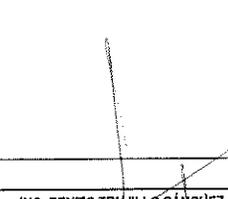
PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

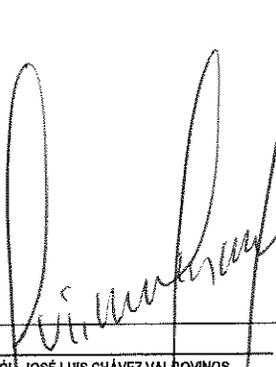
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

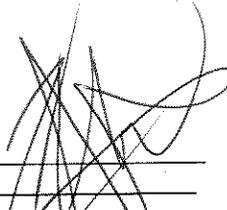
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

F.F.: OTROS RECURSOS DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	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
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</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>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>0.00</b>

  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
BIOLL JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0095

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**



**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

**CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	7,885,876.88	3,316,763.84	11,202,640.52	9,984,269.56	9,984,269.56	1,218,370.96
SUBDIRECCIÓN COMERCIAL	817,846.88	988,283.16	1,816,130.14	1,776,224.64	1,776,224.64	38,905.50
SUBDIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN Y SUBDIRECCIÓN DE DISTRIBUCIÓN	29,047,303.88	2,338,483.35	31,385,787.23	29,065,838.53	29,062,907.49	2,319,948.70
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>37,751,027.54</b>	<b>6,653,530.35</b>	<b>44,404,557.89</b>	<b>40,826,332.73</b>	<b>40,823,401.69</b>	<b>3,578,225.16</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO	ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS	BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO	C.P. MARCOS ERNESTO CHEVA RUIZ SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE MAYO DE 2024

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PODER EJECUTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER LEGISLATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ÓRGANO EJECUTIVO MUNICIPAL (AYUNTAMIENTO)	31,768,883.33	6,653,530.35	38,422,413.68	35,829,817.73	35,713,045.37	2,592,595.95
TOTAL DEL GASTO	31,768,883.33	6,653,530.35	38,422,413.68	35,829,817.73	35,713,045.37	2,592,595.95

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CHEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO CORRIENTE	33,761,352.84	500,739.27	34,262,092.11	32,553,184.31	32,550,233.27	1,708,827.80
GASTO DE CAPITAL	2,053,936.60	1,764,523.17	3,818,459.77	1,953,633.10	1,953,633.10	1,864,826.67
AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	1,935,738.10	4,388,267.91	6,324,006.01	6,319,535.32	6,319,535.32	4,470.69
PENSIONES Y JUBILACIONES	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
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>37,751,027.54</b>	<b>6,653,530.35</b>	<b>44,404,557.89</b>	<b>40,826,332.73</b>	<b>40,823,401.69</b>	<b>3,578,225.16</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOCAN

**PMSAPAS**

PROYECTO DE MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

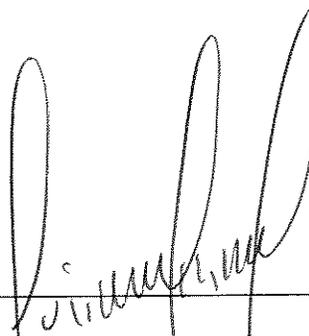
Página: 1 de 1

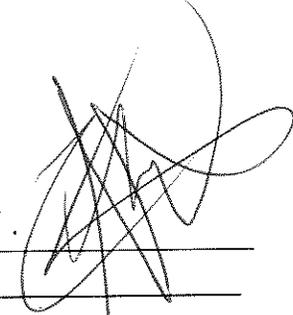
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES.	19,206,699.22	77,032.60	19,283,731.82	17,991,753.84	17,991,753.84	1,291,977.98
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,746,055.29	453,920.89	3,199,976.18	2,952,096.92	2,952,096.92	247,879.26
SERVICIOS GENERALES	11,808,598.33	-41,590.25	11,767,008.08	11,597,937.52	11,595,006.48	169,070.56
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	11,376.03	11,376.03	11,376.03	11,376.03	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	553,936.60	-177,937.29	376,099.31	376,099.31	376,099.31	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	1,500,000.00	1,942,360.46	3,442,360.46	1,577,533.79	1,577,533.79	1,864,826.67
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	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
DEUDA PÚBLICA.	1,935,738.10	4,388,267.91	6,324,006.01	6,319,535.32	6,319,535.32	4,470.69
TOTAL DEL GASTO	37,751,027.54	6,653,530.35	44,404,557.89	40,826,332.73	40,823,401.69	3,578,225.16

  
 ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
 BTL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

# PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOCAN



## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

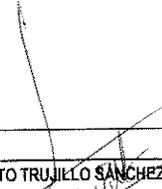
### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

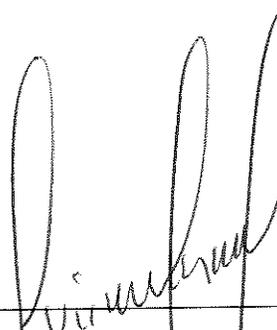
DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 30 DE JUNIO DE 2024

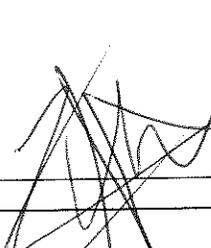
Página: 1 de 1

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GOBIERNO						
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO SOCIAL						
PROTECCIÓN AMBIENTAL	3,000,000.00	1,942,360.46	4,942,360.46	1,577,533.79	1,577,533.79	3,384,828.67
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	74,429,640.00	4,711,169.89	79,140,809.89	39,248,788.94	39,245,887.90	39,892,010.95
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO						
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	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	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES						
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	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
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>77,429,640.00</b>	<b>6,653,530.35</b>	<b>84,083,170.35</b>	<b>40,826,332.73</b>	<b>40,823,401.69</b>	<b>43,256,837.62</b>

  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2021-2024

## VI. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0101

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2023-2024

## A) NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE LA INFORMACIÓN DEL FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



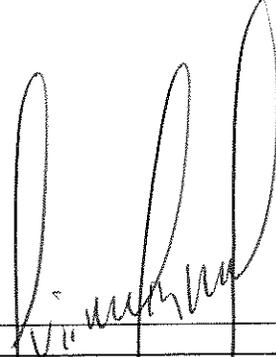
FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS

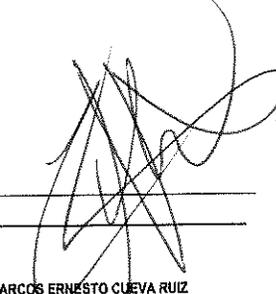
AL 30 DE JUNIO DE 2024

PROGRAMA O FONDO	DESTINO DEL RECURSO	EJERCICIO		REINTEGRO
		DEVENGADO	PAGADO	
A1) FONDO DE APORTACIONES PARA LA NOMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	A1) FONDO DE APORTACIONES PARA LA NOMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	0.00	0.00	0.00
A2) FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	A2) FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00
A3) FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	A3) FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00
A4) FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	A4) FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00
A5) FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	A5) FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	0.00	0.00	0.00
A6) FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACION TECNOLOGICA Y DE ADULTOS	A6) FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACION TECNOLOGICA Y DE ADULTOS	0.00	0.00	0.00
A7) FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO FEDERAL	A7) FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00
A8) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	A8) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	0.00	0.00

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
 \_\_\_\_\_  
 BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## B) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0104

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN



CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 30 DE JUNIO DE 2024

( CIFRAS EN PESOS )

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	20,424,490.82
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00
2.3 DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00
2.4 DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	20,424,490.82

\_\_\_\_\_  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

\_\_\_\_\_  
ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

\_\_\_\_\_  
BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

\_\_\_\_\_  
C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## C) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

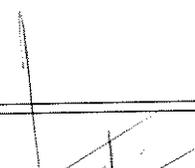
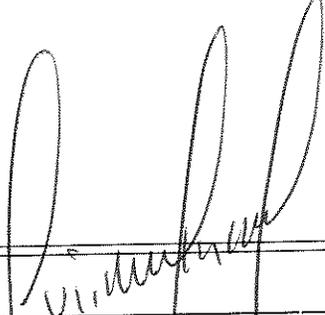
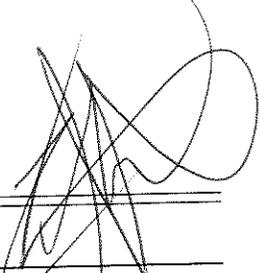


**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2024 AL 30 DE JUNIO DE 2024**

( CIFRAS EN PESOS )

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	40,826,332.73
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	8,273,168.42
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	32,802.35
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	343,296.96
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,577,533.79
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	6,319,535.32
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	4,874,265.43
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 DEROGADA (PUBLICACION DOF 9/12/2021)	0.00
3.5 DEROGADA (PUBLICACION DOF 9/12/2021)	0.00
3.6 OTROS GASTOS	3,461,904.97
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	1,412,360.46
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	37,427,429.74

---

**ING. JULIO ALBERTO ARREDOLA VÁZQUEZ**      **ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ**      **BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS**      **C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ**  
 SIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIEF      DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS      COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO      SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## VII. INFORMACIÓN FINANCIERA A QUE HACE REFERENCIA LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668 

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF

AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	30/06/2024	31/12/2023	CONCEPTO	30/06/2024	31/12/2023
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,595,097.64	2,381,502.34	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	127,063,602.72	107,083,986.57
EFFECTIVO.	1,041,895.19	1,028,335.26	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	736,376.78	2,782,940.65
BANCOS / TESORERIA.	553,202.45	1,355,167.08	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	11,016,220.86	11,900,572.20
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	0.00	0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	74,565.75	74,565.75
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.	0.00	0.00	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.	0.00	0.00	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	0.00	0.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	23,284,285.86	20,192,103.80
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	34,804,138.95	31,329,243.02	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	91,972,153.47	72,133,806.17
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	2,875,617.21	2,117,559.74	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	31,928,521.74	29,211,663.28	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	109,544.20	366,834.95	ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	41,275.39	17,536.04	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	68,268.81	349,298.91	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA.	0.00	0.00	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS.	0.00	0.00	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN.	0.00	0.00	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN.	0.00	0.00	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES EN TRANSITO.	0.00	0.00	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMSARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF  
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

CONCEPTO	30/06/2024	31/12/2023	CONCEPTO	30/06/2024	31/12/2023
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	0.00	0.00	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
VALORES EN GARANTÍA.	0.00	0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	52,709.44	52,709.44
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	INGRESOS POR CLASIFICAR.	52,709.44	52,709.44
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO.	0.00	0.00	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR.	0.00	0.00
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00	OTROS PASIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>36,508,780.79</b>	<b>34,077,580.31</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>127,116,312.16</b>	<b>107,136,698.01</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 PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	9,875,232.88	9,710,059.55	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	10,836,684.46	10,460,585.15	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	5,383.50	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	5,908,295.74	5,908,295.74	PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>127,116,312.16</b>	<b>107,136,698.01</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>14,809,005.10</b>	<b>14,267,732.46</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	3,967,400.18	3,967,400.18
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>51,317,785.89</b>	<b>48,345,312.77</b>	APORTACIONES	3,967,400.18	3,967,400.18
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-79,765,926.45	-62,758,785.42
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-17,002,938.92	-31,180,720.74
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-62,762,987.53	-31,578,064.68
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-75,798,526.27</b>	<b>-58,791,385.24</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>51,317,785.89</b>	<b>48,345,312.77</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

B.ÉL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 2. INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0112

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF

Denominación	Saldo Inicial	Disposiciones	Amortizaciones	Revaluaciones	Saldo Final	Pago Intereses	Comisiones
1. DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A1. INSTITUCIONES DE CREDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2. TITULOS 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B1. INSTITUCIONES DE CREDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B2. TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B3. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0.00	172122241.98	51625747.68	0.00	120496494.30	0.00	0.00
2. OTROS PASIVOS	0.00	172122241.98	51625747.68	0.00	120496494.30	0.00	0.00
3. TOTAL DE LA DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS	0.00	172122241.98	51625747.68	0.00	120496494.30	0.00	0.00
4. DEUDA CONTINGENTE 1 (INFORMATIVO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF

Denominación	Saldo Inicial	Disposiciones	Amortizaciones	Revaluaciones	Saldo Final	Pago Intereses	Comisiones
5. VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPON CERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO (INFORMATIVO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



### 3. INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0115

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



Informe Analitico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF

NOMBRE	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	MONTO DE LA INVERSION	PLAZO PACTADO	MONTO MENSUAL PROMEDIO DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACION	MONTO MENSUAL PROMEDIO DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACION CORRESPONDIENTE AL PAGO DE INVERSION	MONTO PAGADO DE LA INVERSION AL 30 DE JUNIO DE 2024
C) Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento	// //	// //	// //	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2021-2024

## 4. BALANCE PRESUPUESTARIO

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0117

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>A. INGRESOS TOTALES</b>	77,429,640.00	20,424,490.82	20,424,490.82
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	74,429,640.00	20,424,490.82	20,424,490.82
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	3,000,000.00	0.00	0.00
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00
<b>B. EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	77,429,640.00	40,826,332.73	40,823,401.69
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	74,429,640.00	40,374,781.01	40,371,849.97
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	3,000,000.00	451,551.72	451,551.72
<b>C. REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	0.00	451,551.72	451,551.72
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	451,551.72	451,551.72
<b>I. BALANCE PRESUPUESTARIO</b>	0.00	-19,950,290.19	-19,947,359.15
<b>II. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	-19,950,290.19	-19,947,359.15
<b>III. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO Y SIN REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	0.00	-20,401,841.91	-20,398,910.87

CONCEPTO	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>E. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA</b>	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
<b>IV. BALANCE PRIMARIO</b>	0.00	-19,950,290.19	-19,947,359.15

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>F. FINANCIAMIENTO</b>	0.00	0.00	0.00
F1. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
F2. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00
<b>G. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	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
<b>A3. FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION</b>	74,429,640.00	20,424,490.82	20,424,490.82
<b>A3.1 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>	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
<b>B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)</b>	74,429,640.00	40,374,781.01	40,371,849.97
<b>C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO</b>	0.00	0.00	0.00
<b>V. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES</b>	0.00	-19,950,290.19	-19,947,359.15
<b>VI. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	-19,950,290.19	-19,947,359.15

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>	3,000,000.00	0.00	0.00
<b>A3.2 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>	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
<b>B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)</b>	3,000,000.00	451,551.72	451,551.72
<b>C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO</b>	0.00	451,551.72	451,551.72
<b>VII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS</b>	0.00	0.00	0.00
<b>VIII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	0.00	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 5. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN**

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

**(PESOS)**

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
<b>INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>						
A. IMPUESTOS	0.00	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	0.00
C. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. PRODUCTOS	0.00	101.86	101.86	101.86	101.86	0.00
F. APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	44,429,640.00	-1,790,432.54	42,639,207.46	20,424,388.96	20,424,388.96	22,214,818.50
H. PARTICIPACIONES	0.00	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	0.00
H2) FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	0.00	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	0.00
H4) FONDO DE COMPENSACIÓN	0.00	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	0.00
H6) IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H7) 0.138% DE LA RECAUDACIÓN FEDERAL PARTICIPABLE	0.00	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	0.00
H9) GASOLINAS Y DIÉSEL	0.00	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	0.00
H11) FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	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	0.00
I2) FONDO DE COMPENSACIÓN ISAN	0.00	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	0.00
I4) FONDO DE COMPENSACIÓN DE REPECOS-INTERMEDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I5) OTROS INCENTIVOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	30,000,000.00	-15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00
K. CONVENIOS	0.00	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	0.00
L. OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	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	0.00
L2) OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>I. TOTAL DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION</b>	<b>74,429,640.00</b>	<b>-16,790,330.68</b>	<b>57,639,309.32</b>	<b>20,424,490.82</b>	<b>20,424,490.82</b>	<b>37,214,818.50</b>
<b>INGRESOS EXCEDENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>						
<b>TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>						
A. APORTACIONES	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
A2) FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	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
A4) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	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

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

Página: 1 de 2

0120

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOCAN**

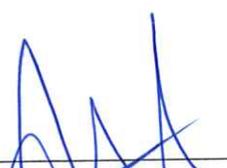


**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF**

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
A6) FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	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	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
<b>B. CONVENIOS</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
B1) CONVENIOS DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD	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
B3) CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B4) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
<b>C. FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</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>
C1) FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	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
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	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
<b>II. TOTAL DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>III. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</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. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IV. TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>77,429,640.00</b>	<b>-16,790,330.68</b>	<b>60,639,309.32</b>	<b>20,424,490.82</b>	<b>20,424,490.82</b>	<b>40,214,818.50</b>
<b>DATOS INFORMATIVOS</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>
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
2. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00






ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ      ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ      BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDIVINOS      C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO      DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS      COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO      SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0122

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>74,429,640.00</b>	<b>6,201,978.63</b>	<b>80,631,618.63</b>	<b>40,374,781.01</b>	<b>40,371,849.97</b>	<b>40,256,837.62</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	<b>42,421,722.00</b>	<b>77,032.60</b>	<b>42,498,754.60</b>	<b>17,991,753.84</b>	<b>17,991,753.84</b>	<b>24,507,000.76</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	20,436,776.09	119,502.84	20,556,278.93	10,092,132.11	10,092,132.11	10,464,146.82
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,260,622.01	322,254.13	3,582,876.14	1,952,565.13	1,952,565.13	1,630,311.01
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	10,123,235.15	777,412.24	10,900,647.39	3,326,540.70	3,328,540.70	7,574,106.69
SEGURIDAD SOCIAL.	2,544,000.00	-888,857.58	1,655,142.42	0.00	0.00	1,655,142.42
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	6,057,088.75	-253,279.03	5,803,809.72	2,620,515.90	2,620,515.90	3,183,293.82
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>5,492,110.18</b>	<b>453,920.89</b>	<b>5,946,031.07</b>	<b>2,952,096.92</b>	<b>2,952,096.92</b>	<b>2,993,934.15</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	607,988.94	-157,826.78	450,162.16	108,625.75	108,625.75	341,536.41
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	337,968.72	8,661.81	346,630.53	157,858.12	157,858.12	188,772.41
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	743,828.75	744,364.26	1,488,193.01	1,112,902.64	1,112,902.64	375,290.37
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,629,322.70	-384,185.41	1,245,137.29	333,425.13	333,425.13	911,712.16
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	885,829.80	-97,334.12	788,495.68	322,834.71	322,834.71	465,660.97
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	466,414.93	349,043.14	815,458.07	582,250.60	582,250.60	233,207.47
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	281,876.72	72,244.90	354,121.62	192,403.89	192,403.89	161,717.73
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	538,879.62	-81,046.91	457,832.71	141,796.08	141,796.08	316,036.63
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>23,617,196.50</b>	<b>-41,590.25</b>	<b>23,575,606.25</b>	<b>11,597,937.52</b>	<b>11,595,006.48</b>	<b>11,977,668.73</b>
<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>18,610,429.54</b>	<b>-1,104,586.50</b>	<b>17,505,843.04</b>	<b>8,184,637.95</b>	<b>8,184,637.95</b>	<b>9,321,205.09</b>
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,854,805.84	-44,547.42	1,810,258.42	809,277.84	809,277.84	1,000,980.58
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	859,734.74	-297,762.62	561,972.12	98,797.50	98,797.50	463,174.62
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	171,676.35	-4,148.39	167,527.96	75,700.35	75,700.35	91,827.61
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	490,105.90	333,084.42	823,190.32	575,066.23	572,135.19	248,124.09
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	154,364.04	-48,568.35	105,795.69	15,750.00	15,750.00	90,045.69
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	413,393.83	-68,921.89	344,471.94	116,682.66	116,682.66	228,789.28
SERVICIOS OFICIALES	316,035.83	-6,769.77	309,266.06	150,336.69	150,336.69	158,929.37
OTROS SERVICIOS GENERALES	746,650.43	1,200,630.27	1,947,280.70	1,572,688.30	1,572,688.30	374,592.40
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>11,376.03</b>	<b>11,376.03</b>	<b>11,376.03</b>	<b>11,376.03</b>	<b>0.00</b>
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	11,376.03	11,376.03	11,376.03	11,376.03	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	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

ING. JUNIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDIVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO QUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

Página 1 de 4

0123

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	962,873.22	-177,837.29	785,035.93	376,099.31	376,099.31	408,936.62
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	191,929.36	-63,162.31	128,767.05	32,802.35	32,802.35	95,964.70
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	145,000.00	-145,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	625,943.86	30,325.02	656,268.88	343,296.96	343,296.96	312,971.92
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
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	1,490,808.74	1,490,808.74	1,125,982.07	1,125,982.07	364,826.67
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	1,490,808.74	1,490,808.74	1,125,982.07	1,125,982.07	364,826.67
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 TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	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 ESPECIALES	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
APORTACIONES	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
DEUDA PÚBLICA.	1,935,738.10	4,388,267.91	6,324,006.01	6,319,535.32	6,319,535.32	4,470.69
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	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
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	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
COSTO POR COBERTURAS	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
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	1,935,738.10	4,388,267.91	6,324,006.01	6,319,535.32	6,319,535.32	4,470.69
II. GASTO ETIQUETADO	3,000,000.00	451,551.72	3,451,551.72	451,551.72	451,551.72	3,000,000.00
SERVICIOS PERSONALES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDIVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 ANÁLOGOS	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	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 MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VAZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHAVEZ VALDIVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

Página 3 de 4

0125

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	3,000,000.00	451,551.72	3,451,551.72	451,551.72	451,551.72	3,000,000.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,000,000.00	451,551.72	3,451,551.72	451,551.72	451,551.72	3,000,000.00
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 TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	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 ESPECIALES	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
APORTACIONES	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
DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	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
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	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
COSTO POR COBERTURAS	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
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>77,429,640.00</b>	<b>6,653,530.35</b>	<b>84,083,170.35</b>	<b>40,826,332.73</b>	<b>40,823,401.69</b>	<b>43,256,837.62</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

Página 4 de 4

0126

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
 MICHOACAN**

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

**CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**

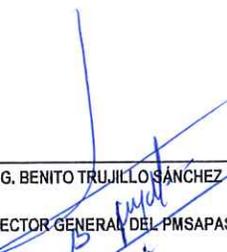
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

Página: 1 de 1

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	74,429,640.00	6,201,978.63	80,631,618.63	40,374,781.01	40,371,849.97	40,256,837.62
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	14,421,192.69	3,316,763.84	17,737,956.53	9,984,269.56	9,984,269.56	7,753,686.97
SUBDIRECCIÓN COMERCIAL	1,746,983.06	998,283.16	2,745,266.22	1,776,224.64	1,776,224.64	969,041.58
SUBDIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN Y SUBDIRECCIÓN DE DISTRIBUCIÓN	58,261,464.25	1,886,931.63	60,148,395.88	28,614,286.81	28,611,355.77	31,534,109.07
II. GASTO ETIQUETADO	3,000,000.00	451,551.72	3,451,551.72	451,551.72	451,551.72	3,000,000.00
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBDIRECCIÓN COMERCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBDIRECCIÓN DE PRODUCCIÓN Y SUBDIRECCIÓN DE DISTRIBUCIÓN	3,000,000.00	451,551.72	3,451,551.72	451,551.72	451,551.72	3,000,000.00
TOTAL DE EGRESOS:	77,429,640.00	6,653,530.35	84,083,170.35	40,826,332.73	40,823,401.69	43,256,837.62

  
 ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
 BIOL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
 C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICH OACAN**

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF**



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE.  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024**

(PESOS)

Página: 1 de 2

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>74,429,640.00</b>	<b>6,201,978.63</b>	<b>80,631,618.63</b>	<b>40,374,781.01</b>	<b>40,371,849.97</b>	<b>40,256,837.62</b>
<b>GOBIERNO</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>74,429,640.00</b>	<b>6,201,978.63</b>	<b>80,631,618.63</b>	<b>40,374,781.01</b>	<b>40,371,849.97</b>	<b>40,256,837.62</b>
PROTECCIÓN AMBIENTAL	0.00	1,490,808.74	1,490,808.74	1,125,982.07	1,125,982.07	384,826.67
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	74,429,640.00	4,711,169.89	79,140,809.89	39,248,798.94	39,245,867.90	39,892,010.95
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO ECONÓMICO</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	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	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	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
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>451,551.72</b>	<b>3,451,551.72</b>	<b>451,551.72</b>	<b>451,551.72</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>GOBIERNO</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>451,551.72</b>	<b>3,451,551.72</b>	<b>451,551.72</b>	<b>451,551.72</b>	<b>3,000,000.00</b>
PROTECCIÓN AMBIENTAL	3,000,000.00	451,551.72	3,451,551.72	451,551.72	451,551.72	3,000,000.00
<b>ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ</b>	<b>ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ</b>	<b>BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS</b>				
<b>PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO</b>	<b>DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS</b>	<b>COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO</b>				
				<b>C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ</b>		
				<b>SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS</b>		

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

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

### ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

#### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

Página: 2 de 2

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	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	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	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	0.00
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	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
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>77,429,640.00</b>	<b>6,653,530.35</b>	<b>84,083,170.35</b>	<b>40,826,332.73</b>	<b>40,823,401.69</b>	<b>43,256,837.62</b>

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE  
GOBIERNO

ING. BENITO TRUJILLO SÁNCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
I. GASTO NO ETIQUETADO	42,421,722.00	77,032.60	42,498,754.60	17,991,753.84	17,991,753.84	24,507,000.76
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	42,421,722.00	77,032.60	42,498,754.60	17,991,753.84	17,991,753.84	24,507,000.76
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	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 AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	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
II. GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	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 AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	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
III. TOTAL DEL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES	42,421,722.00	77,032.60	42,498,754.60	17,991,753.84	17,991,753.84	24,507,000.76

  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
ING. BENITO TRUJILLO SANCHEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
BIÓL. JOSÉ LUIS CHÁVEZ VALDOVINOS  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
C.P. MARCOS ERNESTO CUEVA RUIZ  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL PMSAPAS

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

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 7. PROYECCIONES Y RESULTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS, POR ÚNICA OCASIÓN EN EL PRIMER INFORME TRIMESTRAL DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0131

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 8. INFORME SOBRE ESTUDIOS ACTUARIALES, POR ÚNICA OCASIÓN EN EL PRIMER INFORME TRIMESTRAL DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0132

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2021-2024

## VIII. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA SOLICITADA POR LA ASM

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0133

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE.  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 1. CONCILIACIONES BANCARIAS

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0134

**PMSAPAS**

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 2. BALANZA DE COMPROBACIÓN

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## 3. ANEXOS

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oopaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0136

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## ANEXO 1

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0137

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## ANEXO 2

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

0138

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## ANEXO 3

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com



Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



0133

# PMSAPAS

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.



## ANEXO 4

+52 (434) 342 4835   
+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

Av. Hidalgo #100   
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606