

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO**PÁTZCUARO**

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

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

TERCER INFORME TRIMESTRAL 2025

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. MARIA SALUD REYES RIVERA
REGIDORA DE LA COMISIÓN DE SALUD

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
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. PAVEL ESCOBAR ZARCO
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



II. ÍNDICE

I. CARATULA	01-01
II. ÍNDICE DE CONTENIDO	02-03
III. COPIA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA EL TERCER INFORME TRIMESTRAL.	04-013
IV. INFORMACIÓN CONTABLE.	014-014
A) ESTADO DE ACTIVIDADES.....	015-016
B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	017-018
C) ESTADO DE VARIACIÓN EN HACIENDA PÚBLICA.....	019-020
D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.....	021-022
E) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	023-024
F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	025-076
G) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.....	077-078
V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.	079-079
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.....	080-081
B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL QUE SE DERIVAN LAS SIGUIENTES CLASIFICACIONES.....	082-082
A) ADMINISTRATIVA.....	083-085
B) ECONÓMICA.....	086-086
C) POR OBJETO DEL GASTO , Y.....	087-088
D) FUNCIONAL.....	089-089
VI. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC.	090-090
A) NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE LA INFORMACIÓN DEL FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS...	091-092
B) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.....	093-094

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.**PÁTZCUARO**

M. AYUNTAMIENTO 2024-2027

III. COPIA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA EL TERCER INFORME TRIMESTRAL.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

En la ciudad de Pátzcuaro, Michoacán, siendo las 13:00 horas del día miércoles 22 de Octubre del año 2025; con fundamento en la Ley de Aguas y Gestión de Cuencas del Estado de Michoacán de Ocampo Artículo 47, 48, 49, 50, 51 y 52; Convoca a reunión ordinaria de la 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 la calle Hidalgo 100, Col. Vuelta de los Reyes, bajo la siguiente:

Orden del día.

1. Pase de lista de los presentes.
2. Aprobación de la Orden del Día.
3. Presentación y en su caso aprobación del Tercer Informe Trimestral 2025 del PMSAPAS que será entregado a la Auditoría Superior de Michoacán.
4. Autorización de las promociones de descuentos para el cierre de año 2025.
5. Asuntos Generales.
6. 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; Lic. Francisco Rojas Garnica Comisario entrante; Lic. María Salud Reyes Rivera, 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. Pavel Escobar Zarco, 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.

Segundo punto: Aprobación de la Orden del Día.

El Ing. Alejandro Soto Castro, Director General del Organismo, da lectura a la orden del día, solicitando a los consejeros 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.

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

Tercer punto: Presentación y en su caso aprobación del Tercer Informe Trimestral 2025 del PMSAPAS que será entregado a la Auditoria Superior de Michoacán.

El ing. Alejandro Soto Castro, Director General del PMSAPAS, entrega a los integrantes de esta Junta de Gobierno del PMSAPAS, el Tercer Informe Trimestral 2025, para lo cual en primera informa sobre las modificaciones presupuestales realizadas durante el trimestre en el sistema contable a efecto de dar suficiencia a las partidas tanto del ingreso como del gasto, en cumplimiento a lo señalado por la Auditoria Superior del Estado de Michoacán (ASM), y en apego a los artículos 51 último párrafo y 60 de la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo; siendo las siguientes:

Se muestra cuadro.

INGRESO					
RUBRO DE INGRESOS / FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
IMPUESTOS	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
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76
PRODUCTOS	0.00	180.57	180.57	180.57	180.57
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	46,980,306.92	-11,066,492.46	35,911,814.46	35,911,814.46	35,911,814.46
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	12,243,761.48	-12,243,761.48	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	59,224,068.40	-23,216,806.61	36,007,261.79	36,007,261.79	36,007,261.79

+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



00007

PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

EGRESOS					
CAPITULO DEL GASTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
SERVICIOS PERSONALES.	28,432,449.89	90,170.45	28,522,620.35	28,297,449.83	25,297,449.83
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,213,820.52	-1,233,915.92	2,979,904.60	1,966,430.68	1,944,034.14
SERVICIOS GENERALES	19,876,755.50	8,540,766.62	28,417,522.12	15,356,166.99	15,256,966.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	841,729.66	145,669.55	987,399.41	795,721.53	795,721.53
INVERSIÓN PÚBLICA	4,416,866.67	-1,416,666.67	3,000,000.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA.	1,442,645.96	7,102,704.89	8,545,350.85	7,647,492.22	7,101,835.93
TOTAL DEL EGRESO	59,224,068.40	13,230,928.93	72,454,997.33	52,065,461.25	51,400,208.42

Por lo que una vez explicados, el Director General del Organismo, continua presentando los estados financieros, presupuestales, anexos y demás documentación que forma parte integrante de la misma y que son presentados de acuerdo a la normativa que establece el CONAC, la Ley de Disciplina Financiera, así como los artículos 9, 10, 11, 14 y 18 de los Lineamientos para la Entrega de la Cuenta Pública y de los Informes Trimestrales de las Administraciones Públicas Municipales ante la Auditoría Superior de Michoacán; acto seguido se dan a conocer las cantidades acumuladas al 30 de Septiembre de 2025, correspondientes a los ingresos obtenidos y los egresos efectuados por partida presupuestal de cada capítulo del gasto, en apego a lo establecido en el artículos 76 y 81 de la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo.

El total de ingresos y beneficios registrados durante el ejercicio 2025 asciende a \$36,007,261.79. Los ingresos provienen principalmente de las ventas de bienes y prestación de servicios, servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento, que constituyen la principal fuente de financiamiento del organismo.

Principales conceptos del ejercicio 2025

Concepto	Monto (\$)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	52,465,929.46
SERVICIOS PERSONALES	26,297,449.83
SERVICIOS GENERALES	15,356,166.99
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,827,522.10
OTROS GASTOS	6,827,522.10
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,966,430.68

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

Análisis del ejercicio 2025

1. Estructura de ingresos

El 100% de los ingresos proviene del rubro de ingresos de gestión, principalmente venta de bienes y prestación de servicios.

2. Estructura del gasto

Los gastos de funcionamiento alcanzan 43.6 millones de pesos, representando la mayor proporción del gasto total. Dentro de este rubro destacan los servicios personales (60%), servicios generales (35%) y materiales y suministros (5%).

3. Balance operativo

Los ingresos ordinarios permiten cubrir adecuadamente los gastos operativos, mostrando sostenibilidad financiera. No obstante, la falta de subsidios podría limitar la capacidad de inversión en el mediano plazo.

Dado lo anterior, siendo expuesta y analizada la información de mérito, el Ing. Alejandro Soto Castro, Director General del PMSAPAS, solicita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano si están de acuerdo en la aprobación del contenido y la entrega a la Auditoría Superior de Michoacán, respecto de las modificaciones a las partidas del presupuesto, estados financieros y presupuestales, anexos y demás documentación que forma parte integrante del Tercer Informe Trimestral del ejercicio fiscal 2025; registrándose por parte de los miembros del consejo su aprobación por unanimidad de votos.

Cuarto Punto: Autorización de las promociones de descuentos para el cierre de año 2025. Referente a este asunto se muestran los porcentajes en las tablas de las tarifas para la aplicación de los descuentos promocionales siendo los siguientes:

DESCUENTOS EN TARIFAS POR APLICAR DEL PMSAPAS MUNICIPIO DE PATZCUARO									
TARIFAS PATZCUARO CUOTA FIJA									
TARIFA	MESUAL 2025	ANUAL 2025	MESUAL 2024	ANUAL 2024	MESUAL 2023	ANUAL 2023		15% BUEN FIN	ANUAL 2025
DOMESTICO POPULAR	113.19	1,358.24	102.90	1,234.80	102.89	1,234.72		1,181.08	1,358.24
DOMESTICO INTERES SOCIAL	125.79	1,509.44	102.90	1,234.80	102.89	1,234.72		1,312.56	1,509.44
DOMESTICO MEDIA	448.18	5,378.21	179.27	2,151.21	179.27	2,151.21		4,676.70	5,378.21
DOMESTICO RESIDENCIAL	613.76	7,365.10	245.51	2,946.12	245.50	2,945.95		6,404.43	7,365.10
COMERCIAL NIVEL A	713.40	8,560.80	285.36	3,424.32	343.79	4,125.42		7,444.17	8,560.80
COMERCIAL NIVEL B	800.01	9,600.12	666.67	8,000.04	189.85	2,278.22		8,347.93	9,600.12
COMERCIAL NIVEL C	1,165.04	13,980.48	970.87	11,650.44	285.36	3,424.33		12,156.94	13,980.48
PUBLICO	1,165.04	13,980.48	970.87	11,650.44	285.36	3,424.33		12,156.94	13,980.48
LOTES BALDIOS	51.45	617.40	51.45	617.40	47.00	564.00			

TARIFAS PATZCUARO AÑO 2020 - 2025 CUOTA FIJA DESCUENTO DE INAPAM						
TARIFA	ANUAL 2025	30% INAPAM	ANUAL 2024	30% INAPAM	ANUAL 2023	30% INAPAM
DOMESTICO POPULAR	1,358.24	950.77	1,234.80	864.36	1,234.72	864.30
DOMESTICO INTERES SOCIAL	1,509.44	1,056.61	1,234.80	864.36	1,234.72	864.30
DOMESTICO MEDIA	5,378.21	3,764.75	2,151.21	1,505.85	2,151.21	1,505.85
DOMESTICO RESIDENCIAL	7,365.10	5,155.57	2,946.12	2,062.28	2,945.95	2,062.17

De lo anterior, se tienen las siguientes especificaciones para las promociones de descuentos:

- Para los adeudos mayores a 3 años se les aplique la tarifa del año 2024, misma que no había tenido incremento desde el año 2020.
- Para los adultos mayores un descuento equivalente al 30% presentando tarjeta del INAPAM.
- Promoción del Buen Fin un descuento del 15% solo aplicable para el año 2025.
- En los adeudos de 3 años se condonaran los recargos al 100% de acuerdo al recibo únicamente.
- Para pagos en caja a través de la Terminal Punto de Venta (TPV) de la Institución Financiera BBVA se podrá acceder a la promoción de meses sin intereses para los usuarios que así lo deseen.

Por ello, una vez analizadas las propuestas correspondientes, el Director General del PMSAPAS, solicita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano si están de acuerdo en la aprobación de las mismas para su aplicación y poder realizar los ajustes respectivos en la facturación a fin de incrementar la recaudación para el cierre de año; registrándose la aprobación por unanimidad de votos.

Quinto Punto: Asuntos Generales.

Depuración y/o cancelación de saldos contables, Se presenta para su análisis, discusión y en su caso aprobación, la depuración y cancelación de saldos contables que no muestran su procedencia, la cancelación de saldos improcedentes en cuentas de balance, los que notoriamente se consideren su imposible recuperación (o cobro), por estimarse incosteable el procedimiento de cobro o bien, la prescripción de la obligación, para ello se presenta lo siguiente:

El Organismo Operador de Agua Potable presenta en el Estado de Situación financiera en el género del ACTIVO CIRCULANTE un saldo de \$40,755,624.23.

El cual está integrado por el siguiente rubro que es el más representativo:

1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	34,126,561.08	36,026,520.92
1129-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR Y ACREDITABLE	34,126,561.08	36,026,520.92
1129-002-00001	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	12,387,131.06	12,263,352.95
1129-002-00002	IVA EFECTIVAMENTE ACREDITABLE	21,739,430.02	23,763,167.97

Como se puede apreciar la cuenta contable de Iva pendiente de acreditar y acreditable, concentra el 88.40% del total del Activo Circulante.

En lo que respecta al Pasivo Circulante cuenta con un saldo de \$152,755,620.91, registrados en la cuenta contable, Cuentas por Pagar a Corto Plazo, como a continuación de describe:

2	PASIVO	152,755,620.91
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	
2112-001-00024	RAUL EDUARDO SANCHEZ CARRAZCO	10,480,226.50
2112-001-00297	MULTISERVICIOS ARIO DE ROSALES	1,004,379.58
2112-001-00300	MARTHA SEVILLA AMBRIZ	55,647.82
2112-001-00762	CONSTRUCTORA 452	46,400.00
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	
2113-011	COMERCIO Y CONSTRUCCIONES MAR Y TIERRA S.A. DE C.V.	512,339.21
2117-001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS	11,249,436.35
2117-002	IVA POR PAGAR	21,334,466.72
2119-001	ACREEDORES	
2119-001-00001	MUNICIPIO DE PATZCUARO MICHOACAN (PRESTAMOS DE TESORERIA)	24,432,043.80
2119-001-00045	MUNICIPIO DE PATZCUARO MICHOACAN (PRESTAMOS DE TESORERIA DAP)	7,382,455.87
2119-001-00047	MUNICIPIO DE PATZCUARO MICHOACAN (PRESTAMOS DE TESORERIA NOMINA)	51,681,404.15
2119-001-00056	MUNICIPIO DE PATZCUARO MICHOACAN (PRESTAMO DE TESORERIA PARA ENERGIA ELECTRICA)	18,192,574.98
2119-001-00089	MULTISERVICIOS ARIO DE ROSALES	92,866.91
2119-001-00099	MUNICIPIO DE PATZCUARO MICHOACAN (PRESTAMO DE TESORERIA AGUINALDO)	300,000.00
2119-001-00102	MAS TUBO S.A. DE C.V.	61,541.72
2119-001-00120	BERENICE VELZQUEZ BELTRAN	293,976.00
2119-001-00135	JORGE ALBERTO PORTANO VILLALON	200,000.00
2119-001-00152	MUNICIPIO DE PATZCUARO MICHOACAN (PRESTAMO DE TESORERIA PARA EL PAGO DE IMPUESTOS)	1,300,000.00
2119-001-00158	AGUA SOLUCIONES	55,680.00

Resultando las cuentas a nombre del Municipio de Pátzcuaro, las que contienen el 67.62% del total de los pasivos del Organismo con un importe de \$103,288,478.80, lo anterior obedece al tratamiento contable de los recursos que transfiere el Ayuntamiento al Organismo, que se han estado registrando como prestamos, generando una cuenta por pagar al Organismo y una cuenta por Cobrar al Ayuntamiento, situación que se debe analizar, debido que si se sigue contabilizando de la misma forma este saldo seguirá aumentando lo que genera la emisión de Estados Financieros que no muestran razonablemente la situación financiera de los Entes Municipales, ya que es una realidad que no se podrá pagar, ni compensar esos importes que a la fecha se informan.

Lo anterior para su reclasificación o cancelación; con la finalidad (de eliminar errores contables o deficiencias registradas que se reflejan en los registros contables y afectan la información reflejada en los Estados Financieros del Ayuntamiento para que sea real y razonablemente correcta, conforme lo dispuesto en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el 11 de diciembre de 2023, artículo 76 de la Ley Orgánica

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

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

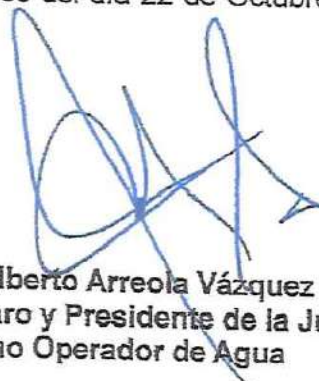
Municipal del Estado de Michoacán de Ocampo; y de conformidad con lo establecido en Lineamientos Generales para la Depuración y Cancelación de Saldos Contables para El Poder Ejecutivo y sus Entidades, emitidos por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Michoacán de Ocampo (COEAC), publicados en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo el día 14 de junio de 2024.

Motivo por el cual, el Ing. Alejandro Soto Castro en su calidad de Director General del Organismo solicita la autorización de la Junta de Gobierno para que a través del Área Contable se realicen los registros para la Depuración, reclasificación y/o cancelación de saldos contables con la finalidad de eliminar errores en la contabilidad o deficiencias en los registros que se reflejen información no real; a lo cual los miembros del consejo aprueban por unanimidad de votos.

El Director del Organismo pregunta a los integrantes de la junta de consejo si hay algún otro punto que se quiera tratar en asuntos generales, lo que los integrantes comentan que no hay asuntos que tratar.

Sexto Punto: Clausura de la Sesión.

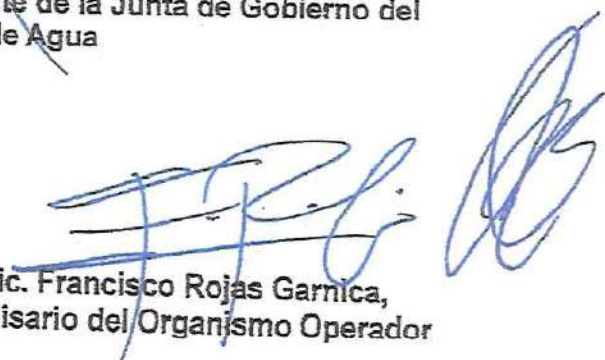
Por lo que una vez desahogados los puntos del orden del día, el Presidente Municipal y Presidente de la junta de gobierno del Organismo Operador de Agua PMSAPAS, informa que, siendo las 14 horas con 38 minutos del día 22 de Octubre del año 2025, se da por clausurada la sesión.



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



Ing. Alejandro Soto Castro, Director
General del Organismo Operador



Lic. Francisco Rojas Garnica,
Comisario del Organismo Operador

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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



Lic. María Salud Reyes Rivera
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. Pavel Escobar Zarco
Representante del Sector Salud



Nota. Esta hoja que contiene solo firmas es parte integrante del Acta de la Junta de Gobierno del Organismo Operador de Agua Potable, de Pátzcuaro, Michoacán, de fecha 22 de Octubre de 2025.

PMSAPAS

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



PÁTZCUARO

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00013

CON FUNDAMENTO EN LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 1º, 2º, 3º, 4º, 16, 22 Y 23 FRACC. XI, DEL DECRETO DE CREACIÓN DEL ORGANISMO OPERADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, DENOMINADO PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO, EL 11 DE SEPTIEMBRE DE 1997, EN RELACIÓN CON LOS NUMERALES 1º, 2º, 3º, 5º Y 39, FRACC. XXIX DEL REGLAMENTO INTERIOR DE DICHO ORGANISMO, EL SUSCRITO, MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO, DIRECTOR GENERAL DEL MISMO, CERTIFICO Y HAGO CONSTAR QUE: *"LA PRESENTE ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL DÍA 22 VEINTIDÓS DE OCTUBRE Y QUE COMPRENDE 8 FOJAS ÚTILES ES COPIA FIEL DE LA ORIGINAL QUE OBRA EN LOS ARCHIVOS DEL PMSAPAS"*.

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL ORGANISMO OPERADOR
DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, DENOMINADO
PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO
DE PÁTZCUARO, MICHOACÁN



H. AYUNTAMIENTO
2024-2027
PÁTZCUARO, MICH.
PMSAPAS

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALENTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.**PÁTZCUARO**

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

IV. INFORMACIÓN CONTABLE

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.**PÁTZCUARO**
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

A) ESTADO DE ACTIVIDADES

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	36,007,261.79	25,115,172.37
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	95,256.76	0.00
PRODUCTOS	180.57	105.87
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	35,911,814.46	25,115,066.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, 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	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	36,007,261.79	25,115,172.37
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	43,620,047.50	47,409,664.91
SERVICIOS PERSONALES	26,297,449.83	26,562,965.29
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,966,430.68	4,480,254.69
SERVICIOS GENERALES	15,356,166.99	16,366,444.93
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,200.00	16,376.03
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	2,200.00	16,376.03
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	80,827.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	80,827.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTOS POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	6,827,522.10	3,760,412.19
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	6,827,522.10	3,760,412.19
INVERSION PUBLICA	1,935,332.86	1,412,353.44
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	1,935,332.86	1,412,353.44
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	52,465,929.46	52,898,806.57
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-16,458,667.67	-27,483,634.20

"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

MRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE.			PASIVO CIRCULANTE.		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,283,465.03	1,353,835.58	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	152,702,911.47	138,657,266.21
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	39,820,607.05	35,912,252.61	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	19,167.23	102,870.92	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.	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	41,123,239.31	37,368,959.11	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	52,709.44	52,709.44
ACTIVO NO CIRCULANTE.			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	152,755,620.91	138,709,975.65
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE.		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	10,151,731.27	9,875,232.88	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	12,005,245.10	11,089,474.35	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	5,383.50	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	-5,908,295.74	-5,908,295.74	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN 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	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	152,755,620.91	138,709,975.65
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	16,254,064.13	15,061,794.99	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	57,377,303.44	52,430,754.10	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	3,967,400.18	3,967,400.18
			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	-99,345,717.65	-90,246,621.73
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-16,458,667.67	-27,483,634.20
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-82,887,049.98	-62,762,987.53
			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
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-95,378,317.47	-86,279,221.55
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	57,377,303.44	52,430,754.10

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

MTRC. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCAANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.**PÁTZCUARO**
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

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

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

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(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 2024	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 2024	0.00	-62,762,987.53	-20,124,062.45	0.00	-82,887,049.98
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-20,124,062.45	0.00	-20,124,062.45
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-62,762,987.53	0.00	0.00	-62,762,987.53
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 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	-20,124,062.45	0.00	-78,919,649.80
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025	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 2025	0.00	-20,124,062.45	3,665,394.78	0.00	-16,458,667.67
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-16,458,667.67	0.00	-16,458,667.67
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-20,124,062.45	20,124,062.45	0.00	0.00
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 2025	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 2025	3,967,400.18	-82,887,049.98	-16,458,667.67	0.00	-95,378,317.47

"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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.**PÁTZCUARO**
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO	154,074.24	5,100,623.58
ACTIVO CIRCULANTE.	154,074.24	3,908,354.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	70,370.55	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	0.00	3,908,354.44
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	83,703.69	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
ACTIVO NO CIRCULANTE.	0.00	1,192,269.14
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	276,498.39
BIENES MUEBLES.	0.00	915,770.75
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
PASIVO	14,045,645.26	0.00
PASIVO CIRCULANTE.	14,045,645.26	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	14,045,645.26	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
PASIVO NO CIRCULANTE.	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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	11,024,966.53	20,124,062.45
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	11,024,966.53	20,124,062.45
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	11,024,966.53	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	20,124,062.45
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

"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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.**PÁTZCUARO**
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

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

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 FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	36,007,281.79	25,115,172.37
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	95,286.76	0.00
PRODUCTOS	180.57	105.87
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	35,911,814.46	25,115,066.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN 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 OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	52,385,102.46	52,598,806.57
SERVICIOS PERSONALES	26,297,449.83	26,562,965.29
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,966,430.68	4,480,254.69
SERVICIOS GENERALES	15,356,166.99	16,366,444.93
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	2,200.00	16,376.03
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	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	8,762,854.96	5,172,755.63
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-16,377,840.67	-27,483,634.20
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	1,935,332.86	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,935,332.86	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
APLICACION	795,721.53	794,062.53
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	165,173.33
BIENES MUEBLES	795,721.53	628,889.20
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	1,139,611.33	-794,062.53
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	18,081,937.27	34,891,979.09
ENDEUDAMIENTO NETO	17,988,444.50	34,510,948.99
INTERNO	17,988,444.50	34,510,948.99
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	93,492.77	281,030.10
APLICACION	7,563,784.33	7,641,949.12
SERVICIOS DE LA DEUDA	4,164,340.20	3,041,873.46
INTERNO	4,164,340.20	3,041,873.46
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	3,399,444.13	4,600,075.66
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	10,518,152.94	27,250,029.97
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-4,720,076.40	-1,027,666.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	6,003,541.43	2,381,502.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,283,465.03	1,353,835.58

"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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPASPRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO**PÁTZCUARO**

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 (CIFRAS EN PESOS)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

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

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

1

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) **Fecha De Creación:** Como consta en el Decreto de Creación, el Organismo Operador del Sistema de Agua Potable denominado Pro Mantenimiento del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio Pátzcuaro, fue creado el día 11 de septiembre de 1997.

b) **Cambios en su estructura:** a la fecha de la emisión de las presentes notas no se han realizado cambios en la Estructura del Organismo.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
CAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las actividades económicas del Organismo, se encuentran condicionadas a la recaudación de los ingresos que presta; derivado de esto se han ido rezagando las obligaciones fiscales, trayendo como consecuencia 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. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) El objeto social se establece en el artículo 2º del Decreto de Creación del Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Pátzcuaro, el cual señala que es Garantizar el buen funcionamiento y la adecuada prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y pluvial; así como el tratamiento y reusó de aguas residuales en el Municipio de Pátzcuaro, Michoacán .

b) Principal actividad. Suministrar el servicio de agua potable; recolectar, conducir y sanear las aguas residuales.

c) Ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

2

d) Es un Organismo Público Municipal, descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del ente: En materia de Impuesto sobre la Renta, únicamente se tiene el carácter de retenedor de este impuesto; es contribuyente directo del Impuesto al Valor Agregado; es contribuyente de Derechos por Uso y Aprovechamiento de Aguas Nacionales; es contribuyente del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal, Prestado Bajo la Dirección y Dependencia de un Patrón.

f) Estructura organizacional básica, conforme a lo establecido en el artículo 37 de la Reglamento Interior del Organismo Operador del Sistema de Agua Potable denominado Pro Mantenimiento del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio es la siguiente:

- La Subdirección Administrativa;
- II. La Subdirección Comercial;
- III. La Subdirección de Distribución;
- IV. La Subdirección de Producción;
- V. La Auditoría Interna;
- VI. La Coordinación de Juntas Municipales;
- VII. El Departamento Jurídico;
- VIII. La Secretaría Técnica;

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

- IX. La Coordinación de Asesores;
- X. El Departamento de Control de Programas Federalizados; y
- XI. El Departamento de Comunicación y Cultura del Agua.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte, no se cuenta con fideicomisos.

4. 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 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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría del Bienestar, la Auditoría Superior de la Federación, así como organismos estatales en materia de Contabilidad Gubernamental, con el objeto de actualizar y modificar los software que emiten los estados financieros y presupuestales.



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



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS



LIC. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.
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.

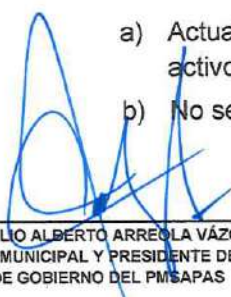
Como autoridades del Ente, señalamos que, una vez que se determina incorporarnos a otro sistema contable y dejar a tras una forma de trabajar obsoleta y no conveniente es necesario emitir políticas nuevas de control interno, tanto administrativo como organizacional, reduciendo o creando áreas responsables, 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

5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

- a) Actualización: a la fecha que se informa no se han realizado actualizaciones del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.
- b) No se han realizado operaciones en el extranjero.


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


LIC. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

- c) No se han realizado inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) No se cuenta con sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: no se cuenta con información actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: a la fecha no se cuenta con provisiones.
- g) Reservas: a la fecha no se cuenta con reservas.
- h) El Ente revela trimestralmente y de forma anual los cambios en políticas contables y correcciones de errores en las notas de gestión administrativa.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos. La entidad cuenta con una política de depuración constante, con la finalidad de garantizar la razonabilidad de las cifras.

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

Se informa sobre:

- a) Activos en moneda extranjera. No se cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No se cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera. No contamos con información sobre posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio. No se cuenta con información de tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional. No se cuenta con información de equivalente en moneda nacional.

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

En el ente, para el control del patrimonio nos sujetamos a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), específicamente en la vida útil y porcentajes de depreciación, deterioro y amortización, independientemente que exista la Ley del Impuesto sobre la Renta, misma que establece otros porcentajes y otras características para efectos de deducibilidad.

- a) **Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.** La vida útil y/o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo se manejan y registran de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), así como, de los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC). Siendo los siguientes:

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

7

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FÉLPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

- b) **Cambios en el porcentaje de depreciación y/o valor residual de los activos ocasionado por deterioro.** nos sujetaremos estrictamente a lo ordenado en los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC), y de acuerdo con la tabla que se manifiesta en el punto anterior.
- c) **Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.** El ente, presenta estas dos notas como aclaratorias, en relación con los gastos o inversiones capitalizadas:
- a). - Se capitalizan las adquisiciones de los activos no circulantes, controlados en los conceptos de los clasificadores del gasto del 511 hasta el 599, con el objeto de controlarlos de forma separada, en virtud de su depreciación y amortización y deterioro.
- b). - Se capitalizan las obras totalmente terminadas en lo físico y financiero, que deben formar parte del inventario físico, situación que incrementa el patrimonio del municipio, obras que se construyen en bienes de dominio privado, o aquellas que generan un ingreso para el municipio.
- d) **Riesgos por Tipo de Cambio o tipo e interés de las inversiones financieras.**
En el ente, no tenemos riesgos en cuanto al tipo de cambio en las inversiones financieras, puesto que se realizan operaciones únicamente con entidades públicas y privadas establecidas en territorio nacional, por consecuencia las operaciones que se realizan están sujetas a las normas establecidas y valoradas en moneda nacional, en caso de que existan se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable.
- e) **Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**
El ente, una vez que termina la construcción de las obras, su valor se activa en el momento que se dan de alta como patrimonio del ente, con su valor real, listas para su inicio de la depreciación mensual.
- f) **Otras circunstancias de carácter significativo que afectan el activo, bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones.**
En el ente, no tenemos a la fecha embargos en cuentas bancarias y bienes muebles, para garantizar pagos.
- g) **Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.**
En el ente, no ha tenido la necesidad de desmantelar los activos, procedimientos que tengan implicaciones contables, puesto que deben permanecer los periodos contables y en dado caso que exista alguna irregularidad al respecto se tendrá que registrar de acuerdo con la normatividad aplicable.
- h) **Administración de Activos.**
En el ente, contamos con la administración de activos, como son bienes muebles, vehículos, patrullas, volteos en comodato, mismos que se encuentran registrados en el patrimonio y en los registros contables, pero que son propiedad del Gobierno del Estado de Michoacán, teniéndose el contrato y/o convenio en comodato, facturas con su valor histórico. Siendo los siguientes:

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATIO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

Adicionalmente, se incluyen las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en Valores.

En el Municipio, al cierre del mes no posemos registros contables, inversiones en valores, e inversiones a corto plazo.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirecto.

En el ente, no contamos con patrimonio de organismos descentralizados, puesto que cada ente tiene personalidad jurídica y patrimonio propio, así como su gestión administrativa, en el momento de que existan o se presenten se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

En el ente, no contamos con inversiones en empresas de participación mayoritaria, en virtud de que no estamos dedicados a ello, la finalidad y principal función es otorgar los servicios públicos municipales. En dado caso de que existiesen se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

En el ente, no contamos con inversiones en empresas de participación minoritaria, en virtud de que no nos dedicamos a ello, la finalidad y principal función es otorgar los servicios públicos municipales. En dado caso de que existiesen se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.

En el ente, no contamos con patrimonio de organismos descentralizados menos de control presupuestario directo, cada ente público es independiente y autónomo, por lo cual cada uno registra y controla tanto sus operaciones como sus inventarios de forma separada, cumpliendo así los ordenamientos legales.

8. 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.



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



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS



L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CRI	FUENTE DEL INGRESO	DEVENGADO	RECAUDADO	% AVANCE DE RECAUDACION
10000	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00
20000	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00
30000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00
40000	DERECHOS	95,266.76	95,266.76	0.00
50000	PRODUCTOS	180.57	180.57	0.00
60000	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00
70000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	35,911,814.46	35,911,814.46	58.32
80000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	0.00	0.00	0.00
90000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACION	0.00	0.00	0.00
00000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00
ZZZZZ	TOTALES	36,007,261.79	36,007,261.79	44.14

A la fecha de las presentes notas se ha recaudado solamente un 44.14% de lo estimado al inicio del ejercicio.

10

- b) Se estima una recaudación al final del ejercicio de un 80 a 85%

10. 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.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS.

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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GÁRNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

12. PROCESOS DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno.

En el ente, hemos establecido control interno con el objeto de la mejora continua, siendo las siguientes:

1. Lo primero en realizar fue cambiar de sistema de contabilidad gubernamental, para estar alineado con toda la normatividad que establecen tanto los entes federales como estatales.
2. Como medida disciplinaria y tomando el margo lógico, se procedió a elaborar el presupuesto basado en resultados, con el compromiso de dar seguimiento y evaluación de los indicadores.
3. 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.
4. Determinar los procedimientos para efectos del registro y control de la obra pública.
5. Determinar los procedimientos para efectos de integrar los expedientes técnicos de las obras.
6. Crear procedimientos para efectos de toma de decisiones cuando implican erogaciones o salidas de recursos.
7. Establecer los lineamientos para efectos de contar con la documentación soporte de las operaciones, misma que debe ser con requisitos fiscales.
8. Lineamientos para el otorgamiento de los subsidios, viáticos, combustible, pago de nómina.
9. Crear lineamientos para el control y registro de los bienes patrimoniales.
10. Crear lineamientos para efectos de controlar los recursos etiquetados, y de libre disposición.
11. Establecer políticas y lineamientos para efectos de los descuentos por pronto pago de los derechos.

11

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En el ente, hemos tratado de dar cumplimiento con las medidas que se han establecido para efectos del desempeño financiero, como son: metas y alcance.

CVO.	DESCRIPCIÓN	METAS	ALCANCE
1	RECAUDAR EL 100% DE LOS INGRESOS PRESUPUESTADOS	100%	44.14%
2	APLICAR EL RECURSO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL	100%	55%
5	REDUCIR EL IMPORTE DE LOS ADEFAS	50%	15%

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

En el ente, 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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En el ente, 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 al ente, será de manera responsable e institucional, que se proceda a su atención, pero en el ejercicio fiscal vigente, mediante la afectación de las cuentas contables propias para tal caso, es decir gastos, e ingresos de ejercicios anteriores, o en su defecto resultados de ejercicios anteriores.

15. PARTES RELACIONADAS

En el ente, contamos con partes relacionadas, en lo interior de la administración con cada una de las áreas responsables, direcciones y secretarías, como parte del trabajo de la propia administración, así como con las entidades públicas, donde impera la obligación de emitir información, entrega de la misma y recepción, con el objeto de contar con todos los elementos de soporte en ambas direcciones así como salvaguardar la rendición de cuentas y de transparencia; como son las siguientes entidades:

CVO.	DESCRIPCIÓN
Partes relacionadas directas	
1	PRESIDENTE MUNICIPAL
2	DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO
3	SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
4	CONTRALOR MUNICIPAL
Partes relacionadas indirectas	
1	CONGRESO DEL ESTADO DE MICHOACÁN
2	AUDITORIA SUPERIOR DE MICHOACÁN
3	AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
4	SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
5	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACÁN
6	SECRETARIA DEL BIENESTAR DELEGACIÓN MICHOACÁN.
7	INSTITUTO NACIONAL DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN

12

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

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

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran que: **"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**.

ING. JULIO ALBERTO ARREGLA VÁZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA
DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

LIC. LUIS FÉLYPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

B) NOTAS DE DESGLOSE:

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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.

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 benefician 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 benefician de manera directa por obras públicas.

4.1.4 En el rubro de **DERECHOS**; se indica un saldo por la cantidad de \$ 95,266.76 (Noventa y Cinco Mil Doscientos Sesenta y Seis Pesos 76/100 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 **\$ 180.57 (Ciento Ochenta Pesos 57/100 M.N.)**, el cual representa el total de ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

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 **\$ 35,911,814.46 (Treinta y Cinco Millones Novecientos Once Mil Ochocientos Catorce Pesos 46/100 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


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


LIC. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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

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 período.

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 **\$ 36,007,261.79 (Treinta y Seis Millones Siete Mil Doscientos Sesenta y Un Pesos 79/100 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).

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 \$ 26,297,449.83 (Veintiséis Millones Doscientos Noventa y Siete Mil Cuatrocientos Cuarenta y Nueve Pesos 83/100 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 \$ 1,966,430.68 (Un Millón Novecientos Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Treinta Pesos 68/100 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 \$ 15,356,166.99 (Quince Millones Trescientos Cincuenta y Seis Mil Ciento Sesenta y Seis Pesos 99/100 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.

16

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 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

5.2.4 El rubro de **AYUDAS SOCIALES**; con saldo por \$ 2,200.00 (Dos Mil Doscientos Pesos 00/100 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.

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 \$ 80,827.00 (Ochenta Mil Ochocientos Veintisiete 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 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.


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 \$ 6,827,522.10 (Seis Millones Ochocientos Veintisiete Mil Quinientos Veintidós Pesos 10/100 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.

INVERSIÓN 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 \$ 1,935,332.86 (Un Millón Novecientos Treinta y Cinco Mil Trescientos Treinta y Dos Pesos 86/100 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 \$ 52,465,929.46 (Cincuenta y Dos Millones Cuatrocientos Sesenta y Cinco Mil Novecientos Veintinueve Pesos 46/100 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).

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

LIC. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

En el renglón de **RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**; se muestra un saldo por \$ **-16,458,667.67 (-Dieciséis Millones Cuatrocientos Cincuenta y Ocho Mil Seiscientos Sesenta y Siete Pesos 67/100 M.N.)**, el cual corresponde al resultado de restar al Total de Ingresos y Otros Beneficios el Total de Gastos y Otras Pérdidas.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 En este rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**; por la cantidad de \$ **1,283,465.03 (Un Millón Doscientos Ochenta y Tres Mil Cuatrocientos Sesenta y Cinco Pesos 3/100 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 Específica, 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 \$ **1,126,807.91 (Un Millón Ciento Veintiséis Mil Ochocientos Siete Pesos 91/100 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.

20

1.1.1.2. En la cuenta de **BANCOS/TESORERÍA**; se contempla un saldo de \$ **151,368.09 (Ciento Cincuenta y Un Mil Trescientos Sesenta y Ocho Pesos 9/100 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.

1.1.1.3. La cuenta de **BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS**; muestra un saldo de \$ **5,289.03 (Cinco Mil Doscientos Ochenta y Nueve Pesos 3/100 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.


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 **\$ 39,820,607.05 (Treinta y Nueve Millones Ochocientos Veinte Mil Seiscientos Siete Pesos 5/100 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 **\$ 3,021,051.67 (Tres Millones Veintiún Mil Cincuenta y Un Pesos 67/100 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

INC. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA
DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 \$ 36,799,555.38 (Treinta y Seis Millones Setecientos Noventa y Nueve Mil Quinientos Cincuenta y Cinco Pesos 38/100 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 \$ 19,167.23 (Diecinueve Mil Ciento Sesenta y Siete Pesos 23/100 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 \$ 19,167.19 (Diecinueve Mil Ciento Sesenta y Siete Pesos 19/100 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.

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 \$ 0.04 (Cero Pesos 4/100 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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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.

23

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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.

25

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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 **\$ 10,151,731.27 (Diez Millones Ciento Cincuenta y Un Mil Setecientos Treinta y Un Pesos 27/100 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 Veintiséis 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 **\$ 8,025,465.76 (Ocho Millones Veinticinco Mil Cuatrocientos Sesenta y Cinco Pesos 76/100 M.N.)**, importe en el que agrupa el monto de las construcciones en proceso de

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación de los proyectos.

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 \$ **12,005,245.10 (Doce Millones Cinco Mil Doscientos Cuarenta y Cinco Pesos 10/100 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 \$ **830,961.40 (Ochocientos Treinta Mil Novecientos Sesenta y Un Pesos 40/100 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 \$ **1,276,000.00 (Un Millón Doscientos Setenta y Seis 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.

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

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

MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 **\$ 9,665,821.08 (Nueve Millones Seiscientos Sesenta y Cinco Mil Ochocientos Veintiún Pesos 8/100 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, Artísticos e Históricos, 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.

28

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.

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

29

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.

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 periodo 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.

30

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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 \$ 152,702,911.47 (Ciento Cincuenta y Dos Millones Setecientos Dos Mil Novecientos Once Pesos 47/100 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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 **\$ 729,048.55 (Setecientos Veintinueve Mil Cuarenta y Ocho Pesos 55/100 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 **\$ 12,016,793.30 (Doce Millones Dieciséis Mil Setecientos Noventa y Tres Pesos 30/100 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 **\$ 512,339.21 (Quinientos Doce Mil Trescientos Treinta y Nueve Pesos 21/100 M.N.)**, representa el monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

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.

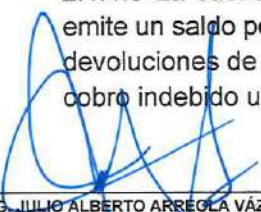
32

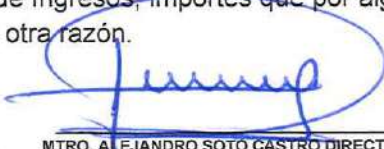
2.1.1.5 En el apartado de **TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se detecta un saldo por la cantidad de **\$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registran los adeudos que el ente público tenga, ya sea en forma directa o indirecta con los sectores público, privado y externo.

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 **\$ 33,357,249.70 (Treinta y Tres Millones Trescientos Cincuenta y Siete Mil Doscientos Cuarenta y Nueve Pesos 70/100 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.


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

2.1.1.9 En el apartado de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de **\$ 106,087,480.71 (Ciento Seis Millones Ochenta y Siete Mil Cuatrocientos Ochenta Pesos 71/100 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.

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.

33

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

ING. JULIO ALBERTO ARBOLAZ VÁZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA
DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

35

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 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

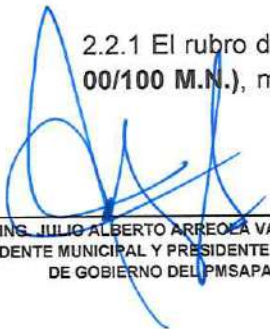
2.1.9.2 En la cuenta de **RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que representa el total de la recaudación correspondiente a conceptos de la Ley de Ingresos en proceso, previo a la participación, en cumplimiento de la Ley de Coordinación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

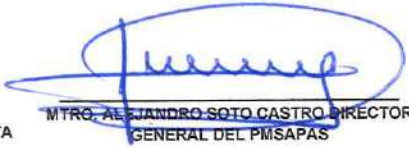
2.1.9.9 El apartado de **OTROS PASIVOS CIRCULANTES**; con saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, representa los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

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


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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.



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



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS



L.C. LUIS FELIPE PALATIO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

38

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.

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 se 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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

39

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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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.

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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 \$ **-16,458,667.67 (-Dieciséis Millones Cuatrocientos Cincuenta y Ocho Mil Seiscientos Sesenta y Siete Pesos 67/100 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.

En el rubro de **RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo por un importe de \$ **-82,887,049.98 (-Ochenta y Dos Millones Ochocientos Ochenta y Siete Mil Cuarenta y Nueve Pesos 98/100 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.

41

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	-16,458,667.67	16,458,667.67
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-82,887,049.98	0.00	82,887,049.98
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
TOTAL	-82,887,049.98	-16,458,667.67	-99,345,717.65

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 \$ **1,283,465.03 (Un Millón Doscientos Ochenta y Tres Mil Cuatrocientos Sesenta y Cinco Pesos 03/100 M.N.)**, monto que se integra de la manera siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2025	2024
EFFECTIVO.	1,126,807.91	1,280,743.19
BANCOS / Tesorería.	151,368.09	4,722,798.24
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	5,289.03	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
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,283,465.03	6,003,541.43

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2025	2024
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	10,151,731.27	12,087,064.13
TERRENOS	0.00	0.00
VIVIENDAS	0	0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	2,126,265.51	2,126,265.51
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,025,465.76	9,960,798.62
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0
BIENES MUEBLES	12,025,126.42	11,229,404.89
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	830,961.40	822,446.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	17,964.80	17,964.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	200,000.00	200,000.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	1,276,000.00	1,126,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	9,665,821.08	9,028,614.40
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	14,497.82	14,497.82
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	14,497.82	14,497.82
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	5,383.50
OTRAS INVERSIONES	0.00	0.00

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

MRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS-FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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

CONCEPTO	2025	2024
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-16,458,667.67	-20,124,062.45
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	80,827.00	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	-16,377,840.67	-20,124,062.45

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.

43

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:

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	36,007,261.79
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	36,007,261.79

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	52,065,461.25
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	8,362,386.75
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	8,514.85
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	150,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	637,206.68
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	7,566,665.22
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	8,762,854.96
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	6,827,522.10
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,935,332.86
4. Total de Gastos Contables	52,465,929.46

44

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

C) 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 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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.

46

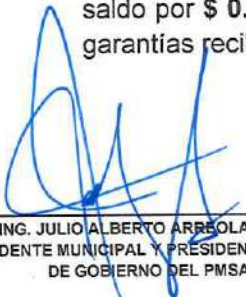
7.2.6 El apartado de **CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA**; emite un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), monto que comprende el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de deuda pública interna y externa.

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.


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FÉLPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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.

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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

48

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 **\$ 81,574,944.15 (Ochenta y Un Millones Quinientos Setenta y Cuatro Mil Novecientos Cuarenta y Cuatro Pesos 15/100 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 **\$ 22,350,875.75 (veintidós Millones Trescientos Cincuenta Mil Ochocientos Setenta y Cinco Pesos 75/100 M.N.)**, cantidad que representa 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 **\$ -23,216,806.61 (-Veintitrés Millones Doscientos Dieciséis Mil Ochocientos Seis Pesos 61/100 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

8.1.4 En el apartado de **LEY DE INGRESOS DEVENGADA**; con saldo por la cantidad de **\$ 36,007,261.79 (Treinta y Seis Millones Siete Mil Doscientos Sesenta y Un Pesos 79/100 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 **\$ 36,007,261.79 (Treinta y Seis Millones Siete Mil Doscientos Sesenta y Un Pesos 79/100 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.

49

8.2.1 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**; arroja un saldo de **\$ 81,574,944.15 (Ochenta y Un Millones Quinientos Setenta y Cuatro Mil Novecientos Cuarenta y Cuatro Pesos 15/100 M.N.)**, cantidad que se integra del importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

8.2.2 La cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**; revela un saldo por un importe de **\$ 42,740,411.83 (Cuarenta y Dos Millones Setecientos Cuarenta Mil Cuatrocientos Once Pesos 83/100 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 **\$ 13,230,928.93 (Trece Millones Doscientos Treinta Mil Novecientos Veintiocho Pesos 93/100 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 **\$ 52,065,461.25 (Cincuenta y Dos Millones Sesenta y Cinco Mil Cuatrocientos Sesenta y Un Pesos 25/100 M.N.)**, el cual se compone del monto de las aprobaciones por autoridad competente de

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

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 \$ **52,065,461.25** (Cincuenta y Dos Millones Sesenta y Cinco Mil Cuatrocientos Sesenta y Un Pesos 25/100 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 \$ **51,400,208.42** (Cincuenta y Un Millones Cuatrocientos Mil Doscientos Ocho Pesos 42/100 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 \$ 51,400,208.42 (Cincuenta y Un Millones Cuatrocientos Mil Doscientos Ocho Pesos 42/100 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.

50

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	81,574,944.15
Ley de Ingresos por Ejecutar	22,350,875.75
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-23,216,806.61
Ley de Ingresos Devengada	36,007,261.79
Ley de Ingresos Recaudada	36,007,261.79

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	81,574,944.15
Presupuesto de Egresos por Ejercer	42,740,411.83
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	13,230,928.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	52,065,461.25
Presupuesto de Egresos Devengado	52,065,461.25
Presupuesto de Egresos Ejercido	51,400,208.42
Presupuesto de Egresos Pagado	51,400,208.42

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

FIRMAS

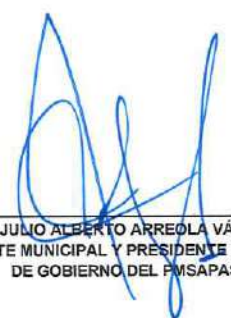
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE
GOBIERNO

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

51


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA
CONTABLE

PMSAPAS

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



00077

G) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

+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
MICHOCAN**

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

00078

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	59,931,039.81	106,570,566.52	109,124,302.89	57,377,303.44	-2,553,736.37
ACTIVO CIRCULANTE.	42,537,364.35	105,774,844.99	107,188,970.03	41,123,239.31	-1,414,125.04
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,003,541.43	59,609,199.89	64,329,276.29	1,283,465.03	-4,720,076.40
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	36,421,162.92	45,556,028.60	42,156,584.47	39,820,607.05	3,399,444.13
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	112,660.00	609,616.50	703,109.27	19,167.23	-93,492.77
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
ACTIVO NO CIRCULANTE.	17,393,675.46	795,721.53	1,935,332.86	16,254,064.13	-1,139,611.33
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.	12,087,064.13	0.00	1,935,332.86	10,151,731.27	-1,935,332.86
BIENES MUEBLES.	11,209,523.57	795,721.53	0.00	12,005,245.10	795,721.53
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. JUAN ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE
GOBIERNO

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO CAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPAS

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



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00079

V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

+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.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00080

**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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO

MICHOACAN

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

00081

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

PMSAPAS
PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

RUBRO DE INGRESOS / FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
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	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76
PRODUCTOS	0.00	180.57	180.57	180.57	180.57	180.57
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	46,980,306.92	-11,068,492.46	35,911,814.46	35,911,814.46	35,911,814.46	-11,068,492.46
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	12,243,761.48	-12,243,761.48	0.00	0.00	0.00	-12,243,761.48
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	59,224,068.40	-23,216,806.61	36,007,261.79	36,007,261.79	36,007,261.79	-23,216,806.61
INGRESOS EXCEDENTES:						-23,216,806.61

RUBRO DE INGRESOS / FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	12,243,761.48	-12,148,314.15	95,447.33	95,447.33	95,447.33	-12,148,314.15
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	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76
PRODUCTOS	0.00	180.57	180.57	180.57	180.57	180.57
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	12,243,761.48	-12,243,761.48	0.00	0.00	0.00	-12,243,761.48
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ORGANOS AUTONOMOS 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 VENTAS 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	12,243,761.48	-12,148,314.15	95,447.33	95,447.33	95,447.33	-12,148,314.15
INGRESOS EXCEDENTES:						-12,148,314.15


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 2024-2027

00082

B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO
MICH OACAN

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

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

00083

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
DIRECCIÓN GENERAL	59,224,068.40	13,230,928.93	72,454,997.33	52,065,461.25	51,400,208.42	20,389,536.08
TOTAL DEL EGRESO	59,224,068.40	13,230,928.93	72,454,997.33	52,065,461.25	51,400,208.42	20,389,536.08



ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE
GOBIERNO



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO



L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

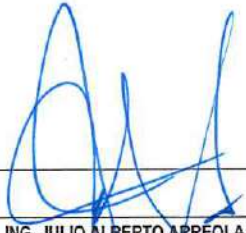
**GOBIERNO MUNICIPAL DEL PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA
 POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN**
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

00084

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PODER EJECUTIVO	59,224,068.40	13,230,928.93	72,454,997.33	52,065,461.25	51,400,208.42	665,252.83
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
ORGANOS AUTÓNOMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO	59,224,068.40	13,230,928.93	72,454,997.33	52,065,461.25	51,400,208.42	20,389,536.08


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


 MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


 LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


 L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
 ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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
AL CANTABILIDAD Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

SECTOR PARAESTATAL DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL PROMANTENIMIENTO
DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

00085

DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAMUNICIPALES (EN SUS DIFERENTES CLASIFICACIONES)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO	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. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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

CLASIFICACION ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

00086

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO CORRIENTE	52,523,025.91	7,490,048.16	60,013,074.07	43,703,074.50	43,583,477.96	16,309,999.57
GASTO DE CAPITAL	5,258,396.53	-1,280,997.12	3,977,399.41	795,721.53	795,721.53	3,181,677.88
AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	1,442,645.96	7,021,877.89	8,464,523.85	7,566,665.22	7,021,008.93	897,858.63
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
TOTAL DEL EGRESO	59,224,068.40	13,230,928.93	72,454,997.33	52,065,461.25	51,400,208.42	20,389,536.08

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE
GOBIERNO

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

00087

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Página: 1 de 2

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
SERVICIOS PERSONALES.	28,432,449.89	90,170.46	28,522,620.35	26,297,449.83	26,297,449.83	2,225,170.52
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	16,165,172.43	0.00	16,165,172.43	15,452,578.35	15,452,578.35	712,594.08
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	2,457,116.55	-150,000.00	2,307,116.55	1,993,087.18	1,993,087.18	314,029.37
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	4,252,806.72	218,151.86	4,470,958.58	3,939,909.15	3,939,909.15	531,049.43
SEGURIDAD SOCIAL	1,038,240.00	-57,438.75	980,801.24	792,099.21	792,099.21	188,702.03
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	4,519,114.19	79,457.36	4,598,571.55	4,119,775.94	4,119,775.94	478,795.61
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	4,213,820.52	-1,233,915.92	2,979,904.60	1,966,430.68	1,944,034.14	1,013,473.92
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	358,460.73	-115,219.58	243,241.15	158,580.35	158,580.35	84,660.80
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	143,507.88	67,330.63	210,838.51	144,665.54	144,665.54	66,172.97
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	84,372.21	-30,080.73	54,291.48	33,805.03	33,805.03	20,486.45
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	614,095.29	239,784.41	853,879.70	708,837.29	708,837.29	145,042.41
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	763,123.77	-314,778.51	448,345.26	217,947.31	217,947.31	230,397.95
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,631,838.69	-822,972.50	808,866.19	573,819.47	573,819.47	235,046.72
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	335,473.11	-202,167.89	133,305.22	4,907.25	4,907.25	128,397.97
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	282,948.84	-55,811.75	227,137.09	123,868.44	101,471.90	103,268.65
SERVICIOS GENERALES	19,876,755.50	8,540,766.62	28,417,522.12	15,356,166.99	15,258,966.99	13,061,355.13
SERVICIOS BÁSICOS	14,315,228.88	9,343,973.00	23,659,201.88	12,367,906.16	12,367,906.16	11,291,295.52
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,179,890.54	-1,063,125.82	1,116,764.72	199,074.48	161,074.48	917,690.24
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	285,337.08	-71,334.20	214,002.88	133,853.07	133,853.07	80,149.81
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	91,736.82	59,998.52	151,735.34	139,783.44	139,783.44	11,951.90
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	792,624.06	43,734.52	836,358.58	597,777.24	597,777.24	238,581.34
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	180,912.87	-78,307.15	102,605.72	35,200.00	16,000.00	67,405.72
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	205,391.61	-11,697.68	193,693.93	149,826.98	149,826.98	43,866.95
SERVICIOS OFICIALES	0.18	59,995.00	59,995.18	59,995.10	59,995.10	0.08
OTROS SERVICIOS GENERALES	1,825,633.66	257,530.43	2,083,164.09	1,672,750.52	1,632,750.52	410,413.57
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	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	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	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
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	841,729.86	145,669.55	987,399.41	795,721.53	795,721.53	191,677.88
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	73,417.59	-29,770.90	43,646.69	8,514.85	8,514.85	35,131.84

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

00088

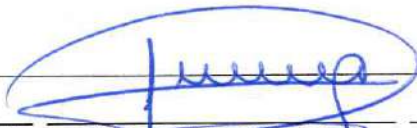
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Página: 2 de 2

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
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	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	768,312.27	25,440.45	793,752.72	637,206.68	637,206.68	156,546.04
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	4,416,666.57	-1,416,666.57	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	4,416,666.57	-1,416,666.57	3,000,000.00	0.00	0.00	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.	1,442,645.96	7,102,704.89	8,545,350.85	7,647,492.22	7,101,835.93	897,858.63
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	80,827.00	80,827.00	80,827.00	80,827.00	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).	1,442,645.96	7,021,877.89	8,464,523.85	7,566,665.22	7,021,008.93	897,858.63
TOTAL DEL EGRESO	59,224,068.40	13,230,928.93	72,454,997.33	52,065,461.25	51,400,208.42	20,389,536.08


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

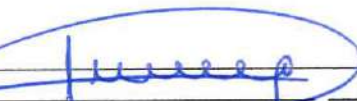
00089

Página: 1 de 1

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
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	20,944,444.44	-1,410,480.50	19,533,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	18,397,858.63
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	59,187,853.75	9,653,495.48	68,841,349.23	44,498,796.03	44,379,199.49	24,342,553.20
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	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	0.00
TOTAL DEL EGRESO	81,574,944.15	13,230,928.93	94,805,873.08	52,065,461.25	51,400,208.42	42,740,411.83


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 PATZCUARO.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00090

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

+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.



PÁTZCUARO

M. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00091

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

PMSAPAS

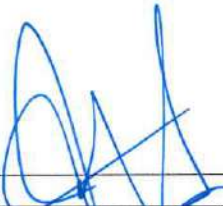
PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.

FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS

00092

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

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



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO



LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 PATZCUARO.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00093

B) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO
MICH OACAN

PMSAPAS

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

00094

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	36,007,261.79
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)	36,007,261.79

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE
GOBIERNO

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LOIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

PMSAPAS

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



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00095

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

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO
MICH OACAN

00096



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	52,065,461.25
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	8,362,386.75
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	8,514.85
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	150,000.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	637,206.68
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	0.00
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).	7,566,665.22
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	8,762,854.96
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	6,827,522.10
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	1,935,332.86
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	52,465,929.46

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARCÍA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 2024-2027

00097

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

+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.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00098

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

00099

CONCEPTO	30/09/2025	31/12/2024	CONCEPTO	30/09/2025	31/12/2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE.			PASIVO CIRCULANTE.		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,283,465.03	5,003,541.43	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	152,702,911.47	138,797,980.17
EFFECTIVO.	1,125,807.91	1,280,743.19	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	729,048.55	2,742,983.22
BANCOS / TESORERIA.	151,368.09	4,722,798.24	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	12,016,793.30	10,872,893.24
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	5,289.03	0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	512,339.21	2,581,917.74
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.	33,357,249.70	29,135,995.69
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	39,820,607.05	36,421,162.92	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.	106,087,480.71	93,464,190.28
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.	3,021,051.67	2,294,601.84	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
PRÉSTAMOS 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.	36,799,555.38	34,126,561.08	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	19,167.23	112,680.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	19,167.19	44,391.19	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.	0.04	68,268.81	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 ANALOGOS 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 ABREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

Página: 1 de 2

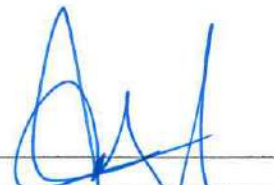
PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (PESOS)

00100

CONCEPTO	30/09/2025	31/12/2024	CONCEPTO	30/09/2025	31/12/2024
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
ESTIMACIÓN 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
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	41,123,239.31	42,537,364.35	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	152,755,620.91	138,850,689.61
ACTIVO NO CIRCULANTE.			PASIVO NO CIRCULANTE.		
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.	10,151,731.27	12,087,064.13	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	12,005,245.10	11,209,523.57	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	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	152,755,620.91	138,850,689.61
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	16,254,064.13	17,393,675.46	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	3,967,400.18	3,967,400.18
TOTAL DEL ACTIVO	57,377,303.44	59,931,039.81	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	-99,345,717.65	-82,887,049.98
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-16,458,667.67	-20,124,062.45
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-82,887,049.98	-62,762,987.53
			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
			TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-95,378,317.47	-78,919,649.80
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	57,377,303.44	59,931,039.81


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARMICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

Página: 2 de 2

PMSAPAS

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



PÁTZCUARO

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00101

2. INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

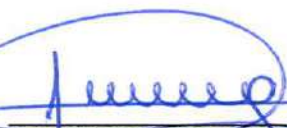
oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES, RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO FINAL DEL PERIODO	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
1. DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,827.00	0.00
A. CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,827.00	0.00
A1. INSTITUCIONES DE CREDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,827.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. OTROS PASIVOS	0.00	236,808,867.60	76,648,639.58	0.00	160,160,228.02	0.00	0.00
3. TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	0.00	236,808,867.60	76,648,639.58	0.00	160,160,228.02	0.00	0.00
4. DEUDA CONTINGENTE 1 (INFORMATIVO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO (INFORMATIVO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO (INFORMATIVO)	MONTO CONTRATADO	PLAZO PACTADO	TASA DE INTERES	COMISIONES Y COSTOS RELACIONADOS	TASA EFECTIVA		
Credito 1.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00		
Credito 2.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00		
Credito 3.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00		


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


MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DEL PMSAPAS


L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL AREA CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros 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 2026-2027

00103

3. INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS

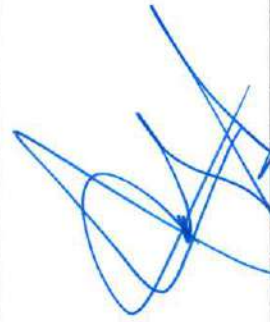
+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

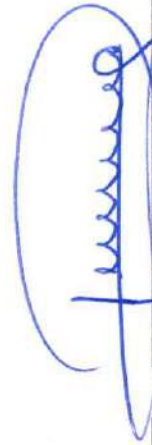
oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

DENOMINACION DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE VENCIMIENTO	MONTO DE LA INVERSION PAGADO	PLAZO PACTADO	MONTO PROMEDIO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACION CORRESPONDIENTE AL PAGO DE INVERSION	MONTO PAGADO DE LA INVERSION AL XX DE XXXX DE 20XX	MONTO PAGADO DE LA INVERSION ACTUALIZADO AL XX DE XXXX DE 20XX	SALDO PENDIENTE POR PAGAR DE LA INVERSION AL XX DE XXXX DE 20XX (M = G - I)
A. Asociaciones Público-Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) APP 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) APP 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) APP 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) APP XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)								
a) Otro Instrumento 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) Otro Instrumento 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) Otro Instrumento 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) Otro Instrumento XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



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



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



L.C. LUIS FELIPE PALATTO
OCAMPO ENCARGADO DEL AREA
CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros 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 2024-2027

00105

4. BALANCE PRESUPUESTARIO

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

00106



BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A. INGRESOS TOTALES	81,574,944.15	36,007,261.79	36,007,261.79
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	78,574,944.15	36,007,261.79	36,007,261.79
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	3,000,000.00	0.00	0.00
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00
B. EGRESOS PRESUPUESTARIOS	81,574,944.15	52,065,461.25	51,400,208.42
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	78,574,944.15	50,929,355.94	50,264,103.11
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	3,000,000.00	1,136,105.31	1,136,105.31
C. REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	0.00	1,136,105.31	1,136,105.31
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	1,136,105.31	1,136,105.31
I. BALANCE PRESUPUESTARIO	0.00	-14,922,094.15	-14,256,841.32
II. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO	0.00	-14,922,094.15	-14,256,841.32
III. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO Y SIN REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	0.00	-16,058,199.46	-15,392,946.63

CONCEPTO	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
E. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0.00	80,827.00	80,827.00
E1. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	80,827.00	80,827.00
E2. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
IV. BALANCE PRIMARIO	0.00	-14,841,267.15	-14,176,014.32

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
F. FINANCIAMIENTO	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
G. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA	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
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	78,574,944.15	36,007,261.79	36,007,261.79
A3.1 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
F1. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
G1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	78,574,944.15	50,929,355.94	50,264,103.11
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
V. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES	0.00	-14,922,094.15	-14,256,841.32
VI. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES SIN FINANCIAMIENTO NETO	0.00	-14,922,094.15	-14,256,841.32

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	3,000,000.00	0.00	0.00
A3.2 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	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
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	3,000,000.00	1,136,105.31	1,136,105.31
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	1,136,105.31	1,136,105.31
VII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS	0.00	0.00	0.00
VIII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS SIN FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATITO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 2024-2027

00107

5. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICH OACAN



ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

00108

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
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	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76
E. PRODUCTOS	0.00	180.57	180.57	180.57	180.57	180.57
F. APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	61,574,944.15	-11,068,492.46	50,506,451.69	35,911,814.46	35,911,814.46	-25,663,129.69
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) 0.136% 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	17,000,000.00	-12,243,761.48	4,756,238.52	0.00	0.00	-17,000,000.00
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
I. TOTAL DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	78,574,944.15	-23,216,806.61	55,358,137.54	36,007,261.79	36,007,261.79	-42,567,682.36
INGRESOS EXCEDENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS						
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

MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

Página: 1 de 2

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

00109

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(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. CONVENIOS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	-3,000,000.00
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
C. FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
II. TOTAL DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	-3,000,000.00
III. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. TOTAL DE INGRESOS	81,574,944.15	-23,216,806.61	58,358,137.54	36,007,261.79	36,007,261.79	-45,567,682.36
DATOS INFORMATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPAS

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



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00110

6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO

+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.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2026-2027

00111

6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO, A) POR OBJETO DEL GASTO

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

00112



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 SEPTIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
I. GASTO NO ETIQUETADO	78,574,944.15	11,196,964.99	89,771,909.14	50,929,355.94	50,264,103.11	38,842,553.20
SERVICIOS PERSONALES.	42,339,665.23	90,170.46	42,429,835.69	26,297,449.83	26,297,449.83	16,132,385.86
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	21,553,563.19	0.00	21,553,563.19	15,452,578.35	15,452,578.35	6,100,984.84
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,276,155.41	-150,000.00	3,126,155.41	1,993,087.18	1,993,087.18	1,133,068.23
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	10,166,473.45	218,151.86	10,384,625.31	3,939,909.15	3,939,909.15	6,444,716.16
SEGURIDAD SOCIAL.	1,384,320.00	-57,438.76	1,326,881.24	792,099.21	792,099.21	534,782.03
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	5,959,153.18	79,457.36	6,038,610.54	4,119,775.94	4,119,775.94	1,918,834.60
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	5,618,427.12	-1,233,915.92	4,384,511.20	1,966,430.68	1,944,034.14	2,418,080.52
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	477,947.56	-115,219.58	362,727.98	158,580.35	158,580.35	204,147.63
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	191,343.78	67,330.63	258,674.41	144,665.54	144,665.54	114,008.87
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	112,496.22	-30,080.73	82,415.49	33,805.03	33,805.03	48,610.46
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	818,793.74	239,784.41	1,058,578.15	708,837.29	708,837.29	349,740.86
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,017,498.26	-314,778.51	702,719.75	217,947.31	217,947.31	484,772.44
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,175,784.87	-822,972.50	1,352,812.37	573,819.47	573,819.47	778,992.90
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	447,297.48	-202,167.89	245,129.59	4,907.25	4,907.25	240,222.34
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	377,265.21	-55,811.75	321,453.46	123,868.44	101,471.90	197,585.02
SERVICIOS GENERALES	26,635,232.67	8,540,766.62	35,175,999.29	15,356,166.99	15,258,966.99	19,819,832.30
SERVICIOS BÁSICOS	19,086,971.58	9,343,973.00	28,430,944.58	12,367,906.16	12,367,906.16	16,063,038.42
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,906,520.72	-1,063,125.82	1,843,394.90	199,074.48	161,074.48	1,644,320.42
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	380,449.37	-71,334.20	309,115.17	133,853.07	133,853.07	175,262.10
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	122,315.65	59,998.52	182,314.17	139,783.44	139,783.44	42,530.73
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,056,832.22	43,734.52	1,100,566.74	597,777.24	597,777.24	502,789.50
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	241,217.16	-78,307.15	162,910.01	35,200.00	16,000.00	127,710.01
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	273,855.48	-11,697.68	262,157.80	149,826.98	149,826.98	112,330.82
SERVICIOS OFICIALES	0.24	59,995.00	59,995.24	59,995.10	59,995.10	0.14
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,567,070.25	257,530.43	2,824,600.68	1,672,750.52	1,632,750.52	1,151,850.16
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	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	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO CAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

00113



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 SEPTIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,122,306.50	145,669.55	1,267,976.05	795,721.53	795,721.53	472,254.52
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	97,890.18	-29,770.90	68,119.28	8,514.85	8,514.85	59,604.43
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	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,024,416.32	25,440.45	1,049,856.77	637,206.68	637,206.68	412,650.09
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	1,416,666.67	-1,416,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,416,666.67	-1,416,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE 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 ANALÓGOS	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.	1,442,645.96	5,068,740.95	6,511,386.91	6,511,386.91	5,965,730.62	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	80,827.00	80,827.00	80,827.00	80,827.00	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).	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	3,000,000.00	2,033,963.94	5,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	3,897,858.63
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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

00114



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 SEPTIEMBRE DE 2025

(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 CONSERVACION	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 ANALÓGOS	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 VÁZQUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAÑO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

00115



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 SEPTIEMBRE DE 2025

(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	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	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 ANALÓGOS	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	2,033,963.94	2,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	897,858.63
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	2,033,963.94	2,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	897,858.63
TOTAL DE EGRESOS:	81,574,944.15	13,230,928.93	94,805,873.08	52,065,461.25	51,400,208.42	42,740,411.83

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPAS

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



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00116

6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO, B) CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO
MICH OACAN**

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

00117

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(PESOS)

Página: 1 de 1

EGRESOS

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	78,574,944.15	11,196,964.99	89,771,909.14	50,929,355.94	50,264,103.11	38,842,553.20
DIRECCIÓN GENERAL	78,574,944.15	11,196,964.99	89,771,909.14	50,929,355.94	50,264,103.11	38,842,553.20
II. GASTO ETIQUETADO	3,000,000.00	2,033,963.94	5,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	3,897,858.63
DIRECCIÓN GENERAL	3,000,000.00	2,033,963.94	5,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	3,897,858.63
TOTAL DE EGRESOS:	81,574,944.15	13,230,928.93	94,805,873.08	52,065,461.25	51,400,208.42	42,740,411.83



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



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO



LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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 2024-2027

00118

6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO, C) CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(PESOS)

Página: 1 de 2

EGRESOS

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	78,574,944.15	11,196,964.99	89,771,909.14	50,929,355.94	50,264,103.11	38,842,553.20
GOBIERNO	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
DESARROLLO SOCIAL	77,132,298.19	6,209,051.04	83,341,349.23	44,498,796.03	44,379,199.49	38,842,553.20
PROTECCIÓN AMBIENTAL	17,944,444.44	-3,444,444.44	14,500,000.00	0.00	0.00	14,500,000.00
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	59,187,853.75	9,653,495.48	68,841,349.23	44,498,796.03	44,379,199.49	24,342,553.20
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	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	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	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	3,000,000.00	2,033,963.94	5,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	3,897,858.63
GOBIERNO	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
DESARROLLO SOCIAL	3,000,000.00	2,033,963.94	5,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	3,897,858.63
PROTECCIÓN AMBIENTAL	3,000,000.00	2,033,963.94	5,033,963.94	1,136,105.31	1,136,105.31	3,897,858.63
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ	MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO	LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA	L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO			
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO	DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS	COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO	ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE			

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

EGRESOS

CONCEPTO	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
III. TOTAL DE EGRESOS	81,574,944.15	13,230,928.93	94,805,873.08	52,065,461.25	51,400,208.42	42,740,411.83

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

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

H. AYUNTAMIENTO 2026-2029

6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO, D) CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA.

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

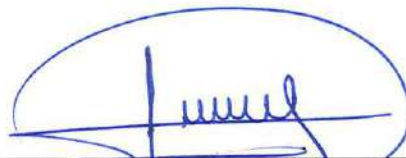
CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
I. GASTO NO ETIQUETADO	42,339,665.23	90,170.46	42,429,835.69	26,297,449.83	26,297,449.83	16,132,385.86
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	42,339,665.23	90,170.46	42,429,835.69	26,297,449.83	26,297,449.83	16,132,385.86
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 PÚBLICA	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 PÚBLICA	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	42,339,665.23	90,170.46	42,429,835.69	26,297,449.83	26,297,449.83	16,132,385.86


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


MRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PMSAPAS

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



PÁTZCUARO
M. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00123

VIII. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA SOLICITADA POR LA ASM (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+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.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00124

1. CONCILIACIONES BANCARIAS

(ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

2. BALANZA DE COMPROBACIÓN (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+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 PATZCUARO.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00126

3. ANEXOS (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+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.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00127

ANEXO 1 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+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.



PÁTZCUARO

M. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00128

ANEXO 2 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+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.



PÁTZCUARO
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00129

ANEXO 3 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+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 PATZCUARO.



PÁZCUARO

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

00130

ANEXO 4 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100

Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606