

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

## 1ER INFORME TRIMESTRAL 2026 ENERO-MARZO

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. MARIA SALUD REYES RIVERA  
REGIDORA DE LA COMISIÓN DE SALUD

PROF. FILADELFO VELÁZQUEZ JUÁREZ  
REPRESENTANTE DEL SECTOR EDUCATIVO

C. OCTAVIO LEAL FLORES  
REPRESENTANTE DEL SECTOR INDUSTRIAL

C. ARTURO LEAL PINTO  
REPRESENTANTE DEL SECTOR COMERCIAL

ING. MEDARDO DELGADO CONTRERAS  
REPRESENTANTE DEL SECTOR SOCIAL

DR. PAVEL ESCOBAR ZARCO  
REPRESENTANTE DEL SECTOR SALUD

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

## II. ÍNDICE


<b>I. CARATULA</b>	01-01
<b>II. ÍNDICE DE CONTENIDO</b>	02-03
<b>III. COPIA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA EL CUARTO INFORME TRIMESTRAL.</b>	05-010
<b>IV. INFORMACIÓN CONTABLE.</b>	011-011
A) ESTADO DE ACTIVIDADES.....	013-013
B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	015-015
C) ESTADO DE VARIACIÓN EN HACIENDA PÚBLICA.....	017-017
D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.....	019-019
E) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	021-021
F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	023-072
G) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.....	074-074
<b>V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.</b>	075-075
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.....	077-077
B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL QUE SE DERIVAN LAS SIGUIENTES CLASIFICACIONES.....	078-078
A) ADMINISTRATIVA.....	079-081
B) ECONÓMICA.....	082-082
C) POR OBJETO DEL GASTO.....	083-084
D) FUNCIONAL.....	085-085
<b>VI. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC.</b>	086-086
A) NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE LA INFORMACIÓN DEL FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS...	088-088
B) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.....	090-090
C) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.....	092-092



### III. COPIA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA EL PRIMER INFORME TRIMESTRAL, ENERO-MARZO 2026

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

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



En la ciudad de Pátzcuaro, Michoacán, siendo las 18:00 horas del día miércoles 28 de diciembre del año 2024; con fundamento en la Ley de Agua 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. Presentación y en su caso APROBACION del proyecto de Presupuesto de Ingresos y de Egresos, así como el expediente del presupuesto de Egresos en base a resultados para el ejercicio fiscal 2025. Así como su entrega a la Auditoria Superior de Michoacán y la publicación en el Periódico Oficial del Estado de Michoacán.
3. Asuntos generales.

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

Se da lectura a la invitación para la reunión y se hace el pase de lista: Ing. Julio Alberto Arreola Vázquez, Presidente Municipal de Pátzcuaro y Presidente de la Junta de Gobierno del Organismo Operador de Agua; L.C Juan Carlos Reyes Santibáñez, Comisario del Organismo Operador; 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. Gabriel Castañeda Espinoza, Representante del Sector Salud; declarándose quorum legal para dar iniciada la presente reunión, dando lectura nuevamente a la invitación y orden del día de los puntos a tratar.

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

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668  
ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606



**Segundo punto:** Presentación y en su caso **APROBACION** del proyecto de Presupuesto de Ingresos y de Egresos, así como el expediente con base a resultados para el ejercicio fiscal 2025.

El director del organismo presenta a los miembros de la junta de gobierno, la propuesta del proyecto de Presupuesto de Ingresos y de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2025, el cual asciende a \$81,574,944.15 (Ochenta y un millones quinientos setenta y cuatro mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 15/100 MN).

El Presupuesto de Ingresos PARA EL EJERCICIO 2025, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
DERECHOS	61,574,944.15
PARTICIPACIONES	3,000,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,000,000.00
<b>PRESUPUESTO INGRESOS 2025</b>	<b>81,574,944.15</b>

Y el Presupuesto de Egresos PARA EL EJERCICIO 2025, se compone de los siguientes capítulos, conceptos e importes:

CAPITULO	Concepto	Total
10000	SERVICIOS PERSONALES.	42,339,665.23
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,618,427.12
30000	SERVICIOS GENERALES	26,635,232.67
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,122,306.50
60000	INVERSIÓN PÚBLICA	4,416,666.67
90000	DEUDA PUBLICA.	1,442,645.96
<b>SUMA TOTAL</b>		<b>81,574,944.15</b>

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

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

000027



El Ing. Benito Trujillo Sánchez comenta que el proyecto de **PRESUPUESTO DE INGRESOS** para el ejercicio 2025 se elaboró de acuerdo a estrategias de recaudación que se tienen previstas para este ejercicio, la cual contempla normativas de las leyes aprobadas por el Congreso del Estado de Michoacán; se advierte acerca de las modificaciones en la ley de ingresos para el Organismo Operador, las cuales ya habían sido aprobadas por la Junta de Gobierno en el mes de Octubre de este año, destacando principalmente incrementos en las tarifas y ajustes en los rangos, ya que se tenía varias administraciones que no habían incrementos; cambios en el texto de la ley y orden de los cuadros de tarifas; todo esto **dando importancia a la medición del servicio otorgado a la ciudadanía, con la intención de cobrar ni más ni menos, simplemente lo justo.**

Además de que el área de cultura del agua, junto a las demás áreas del organismo, se sumaran a la concientización del cuidado del agua.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, comunica a la Junta de Gobierno que las tarifas y cuotas para el ejercicio fiscal 2025, serán válidas una vez que sean aprobadas por el Congreso del Estado y publicadas en el periódico oficial del Estado de Michoacán de Ocampo, proceso necesario para llevar a cabo el cobro en el próximo año 2025.

Con relación al proyecto de **PRESUPUESTO DE EGRESOS** para el ejercicio 2025, el Ing. Benito Trujillo Sánchez comenta que los incrementos en los costos de los materiales y suministros que utiliza el Organismo Operador, han afectado considerablemente las finanzas del organismo, por ejemplo: (los químicos, combustibles, energía eléctrica, etc). El presupuesto estipulado está muy ajustado para hacer frente a las obligaciones que el organismo debe afrontar, no omito a seguir invitando como siempre a los integrantes de la junta de gobierno, nos ayuden a concientizar a la sociedad en el cuidado del agua, así como a invitar a los usuarios a realizar el pago de los servicios que ofrece el Organismo.

Es importante mencionar que se ha trabajado y distribuido de manera correcta el recurso, cumpliendo siempre con las normas, criterios y demás obligaciones que la contabilidad gubernamental requiere, así como seguir trabajando con transparencia y honestidad para este ejercicio venidero 2025.

El expediente del presupuesto de ingresos y egresos con base a resultados del ejercicio fiscal 2025, contiene:

- 1.- PRESUPUESTO DE INGRESOS
- 2.- ÁRBOL DE PROBLEMAS
- 3.- ÁRBOL OBJETIVOS
- 4.- MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS (MIR)
- 5.- APERTURA PROGRAMÁTICA (APRG)

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

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100

000028 Patzcuaro, Michoacán C.P. 61606



- 6.- PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (MIR POA)
- 7.- PARTIDAS POR ACTIVIDAD (PA)
- 8.- FORMATO FICHA TÉCNICA (FT)
- 9.- PRESUPUESTO DE EGRESOS (PEG)
- 10.- PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA (PEG)
- 11.- ALINEACIÓN, PLANEACIÓN-PROGRAMACIÓN (APP)
- 12.- ANEXO PROGRAMÁTICO DE OBRAS (APO)
- 13.- TABULADOR DE SUELDOS (TS)
- 16.- INFORMACIÓN DE DEUDA PÚBLICA (IDP)
- 17.- Formato 7 b) Proyecciones de Egresos – LDF
- 18.- Formato 7 d) Resultados de Egresos - LDF

Con respecto al anexo programático de obra, el Ing. Benito Trujillo Sánchez, Director del Organismo Operador menciona, que de acuerdo a la experiencia del ejercicio que va a concluir, así como de las visitas y recorridos que se han realizado en las diversas colonias y comunidades de este municipio de Pátzcuaro, se requiere continuar haciendo rehabilitaciones, sustituciones y mantenimiento a la infraestructura de agua potable, alcantarillado y saneamiento, ya que siguen partes obsoletas, así como también hay comunidades que todavía no cuentan con red de agua potable ni de drenaje, por lo que se continuará haciendo un análisis en este ejercicio 2025 para priorizar las obras o sustituciones que sean requeridas, mismas que se harán de conocimiento a esta Junta de Gobierno para realizar las modificaciones necesarias al anexo programático de obra para su aprobación en su caso.

También, con relación al tabulador de sueldos, el Ing. Benito Trujillo Sánchez comenta que, se tendrá una plática con el C. Presidente Municipal y el líder sindical para buscar estrategias para no afectar significativamente el rubro de Servicios Personales.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, concluye que se ha logrado mucho en este año 2024 que está por concluir, pero aún falta mucho por hacer, y seguimos trabajando en ello.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, director general del organismo, invita a los presentes a levantar la mano si están de acuerdo con aprobar el **proyecto de Presupuesto de Ingresos y de Egresos**, así como el expediente del presupuesto de Egresos en base a resultados para el ejercicio fiscal 2025. Así como su entrega a la Auditoría Superior de Michoacán y la publicación en el Periódico Oficial del Estado de Michoacán; lo que los integrantes de la junta de gobierno lo aprueban por unanimidad.

+52 (434) 342 4835  
+52 (434) 342 7668  
ooapaspatzcuaromich@gmail.com  
Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61 606

0000029



## Tercer Punto: Asuntos Generales.

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

Por lo que el Presidente Municipal y Presidente de la junta de gobierno del Organismo Operador de Agua PMSAPAS, informa que, siendo las 19 horas con 50 minutos del día 28 de diciembre del año 2024, se da por clausurada la sesión.

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

Ing. Benito Trujillo Sánchez  
Director General del Organismo Operador

L.C. Juan Carlos Reyes Santibáñez  
Comisario del Organismo Operador

Lic. María Salud Reyes Rivera  
Regidora de la Comisión de Salud

Prof. Filadelfo Velázquez Juárez  
Representante del Sector Educativo

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



oopaspatzcuaromich@gmail.com



000030

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


6  
0000010

Ing. Medardo Delgado Contreras  
Representante del Sector Social

Lic. Arturo Leal Pinto  
Representante del Sector Comercial


Lic. Octavio Leal Flores  
Representante del Sector Industrial

Dr. Gabriel Castañeda Espinoza  
Representante del Sector Salud

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com 

000031

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

07

**PMSAPAS**PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.**PÁTZCUARO**  
M. A. R. D. 2024-2027

0000011

Se muestra cuadro:

	NOMBRE	ESTIMADO	AMPLIACIONES O REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	TOTAL	DISPONIBLE
10000	SERVICIOS PERSONALES.	9,467,050.72	37,662.65	9,504,713.37	8,413,426.93	1,091,286.44
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,404,606.84	-386,425.67	1,018,181.17	1,017,426.21	754.96
30000	SERVICIOS GENERALES	6,625,272.22	1,418,842.93	8,044,115.15	5,272,998.08	2,771,117.07
40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	280,576.62	270,155.77	550,732.39	550,732.39	0.00
60000	INVERSION PUBLICA	4,416,666.67	-1,416,666.67	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
90000	DEUDA PUBLICA.	1,442,645.96	6,236,133.45	7,678,779.41	6,780,920.78	897,858.63
	<b>TOTALES</b>	<b>23,636,819.03</b>	<b>6,159,702.46</b>	<b>29,796,521.49</b>	<b>22,035,504.39</b>	<b>7,761,017.10</b>

Por lo que el Ing. Benito Trujillo Sánchez, director general del Organismo, invita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano si están de acuerdo en aprobar las modificaciones presupuestales del primer trimestre del ejercicio 2025; el cual es aprobado por unanimidad.

Sexto Punto: Aprobación de la entrega a la Auditoria Superior de Michoacán, del primer informe trimestral del ejercicio 2025.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, de acuerdo a la información presentada en esta Junta de Gobierno del PMSAPAS, mostrados y aprobados también los estados financieros correspondientes al PRIMER trimestre del 2025.

El Presidente Municipal, Ing. Julio Alberto Arreola Vázquez toma la palabra y solicita a los presentes a invitar a los usuarios a acercarse a pagar el servicio de agua, ya que el Organismo depende de ello, solicitando a los miembros del consejo a que hagan extensiva esta invitación, **TODOS DEBEMOS DE SUMAR ESFUERZOS Y CUIDAR EL AGUA.**

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, director general del Organismo, hace énfasis a lo que el Presidente comenta, y además subraya que, debemos concientizar a la población.

El Ing. Benito Trujillo Sánchez, de acuerdo a la información presentada en esta Junta de Gobierno del PMSAPAS, solicita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano si están de acuerdo en la aprobación de la entrega a la Auditoria Superior de Michoacán, del PRIMER informe trimestral del ejercicio 2025; el cual los miembros del consejo lo aprueban por unanimidad.

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61696

0000

**PMSAPAS**

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




0000012

## IV. INFORMACIÓN CONTABLE

+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

0000013

## 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

**PMSAPAS**

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

ESTADO DE ACTIVIDADES

0000014

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	18,823,036.49	17,424,243.32
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	0.00	80,664.26
PRODUCTOS	115.15	123.10
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.	18,822,921.34	17,343,455.96
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
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	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
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	18,823,036.49	17,424,243.32
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.</b>	14,521,672.64	14,703,851.22
SERVICIOS PERSONALES.	9,588,319.34	8,413,426.93
MATERIALES Y SUMINISTROS.	620,905.99	1,017,426.21
SERVICIOS GENERALES	4,312,447.31	5,272,998.08
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,000.00	0.00
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	3,000.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	0.00	13,170.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	13,170.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTOS POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	421,703.89	4,893,449.53
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	421,703.89	4,893,449.53
<b>INVERSION PUBLICA.</b>	0.00	1,935,332.86
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	1,935,332.86
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	14,946,376.53	21,545,803.61
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	3,876,659.96	-4,121,560.29



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

"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

MTRD. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO RÓJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

## 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

0000016



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,876,395.31	1,476,356.25	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	148,816,487.04	139,665,352.03
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	42,210,885.52	39,090,169.47	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	19,167.23	101,250.67	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
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>44,106,448.06</b>	<b>40,667,776.39</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	52,709.44	52,709.44
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>148,869,196.48</b>	<b>139,718,061.47</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE.</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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.	2,126,265.51	10,151,731.27	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	12,714,910.60	11,760,255.96	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.	-7,436,612.85	-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	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>148,869,196.48</b>	<b>139,718,061.47</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>7,409,946.76</b>	<b>16,009,074.99</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>51,516,394.82</b>	<b>56,676,851.38</b>	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	-101,320,201.84	-87,008,610.27
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,876,659.96	-4,121,560.29
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-105,196,861.80	-82,887,049.98
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-97,352,801.66</b>	<b>-83,041,210.09</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>51,516,394.82</b>	<b>56,676,851.38</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

"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

**PMSAPAS**

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



**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

0000017

## 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  
MICH OACAN**

**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

0000018

**PMSAPAS**

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

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(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
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025</b>	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
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025</b>	0.00	-90,912,515.74	-14,284,346.06	0.00	-105,196,861.80
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-14,284,346.06	0.00	-14,284,346.06
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-90,912,515.74	0.00	0.00	-90,912,515.74
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
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2025</b>	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
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025</b>	3,967,400.18	-90,912,515.74	-14,284,346.06	0.00	-101,229,461.62
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2026</b>	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
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2026</b>	0.00	-14,284,346.06	18,161,006.02	0.00	3,876,659.96
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	3,876,659.96	0.00	3,876,659.96
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-14,284,346.06	14,284,346.06	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
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2026</b>	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
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2026</b>	3,967,400.18	-105,196,861.80	3,876,659.96	0.00	-97,352,801.66



**H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

"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

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

## D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA 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

**PMSAPAS**

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

0000020

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
<b>ACTIVO</b>	<b>9,635,866.31</b>	<b>4,475,409.75</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>	<b>82,083.44</b>	<b>3,520,755.11</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	400,039.06
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	0.00	3,120,716.05
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	82,083.44	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>	<b>9,553,782.87</b>	<b>954,654.64</b>
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.	8,025,465.76	0.00
BIENES MUEBLES.	0.00	954,654.64
ACTIVOS INTANGIBLES.	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	1,528,317.11	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>9,151,135.01</b>	<b>0.00</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>	<b>9,151,135.01</b>	<b>0.00</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	9,151,135.01	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>7,998,220.25</b>	<b>22,309,811.82</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>7,998,220.25</b>	<b>22,309,811.82</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	7,998,220.25	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	22,309,811.82
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.

**PMSAPAS**

"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

**PMSAPAS**

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



**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2004-2027

0000021

## 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 31 DE MARZO DE 2026

0000022

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>18,823,036.49</b>	<b>17,424,243.32</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	0.00	80,664.26
PRODUCTOS	115.15	123.10
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	18,822,921.34	17,343,455.96
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
<b>APLICACION.</b>	<b>14,946,376.53</b>	<b>21,532,633.61</b>
SERVICIOS PERSONALES.	9,588,319.34	8,413,426.93
MATERIALES Y SUMINISTROS.	620,905.99	1,017,426.21
SERVICIOS GENERALES	4,312,447.31	5,272,998.08
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	3,000.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	421,703.89	6,828,782.39
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>3,876,659.96</b>	<b>-4,108,390.29</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>0.00</b>	<b>1,935,332.86</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	1,935,332.86
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>709,665.50</b>	<b>550,732.39</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	709,665.50	550,732.39
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-709,665.50</b>	<b>1,384,600.47</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>1,012,716.74</b>	<b>4,905,583.31</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	1,012,716.74	4,876,319.31
INTERNO	1,012,716.74	4,876,319.31
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	0.00	29,264.00
<b>APLICACION</b>	<b>3,859,482.61</b>	<b>6,708,978.67</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	2,505,964.59	4,022,117.45
INTERNO	2,505,964.59	4,022,117.45
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	1,353,518.02	2,686,861.22
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-2,846,765.87</b>	<b>-1,803,395.36</b>
<b>INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>320,228.59</b>	<b>-4,527,185.18</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,556,166.72</b>	<b>6,003,541.43</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1,876,395.31</b>	<b>1,476,356.25</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

"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

MARCO ANTONIO 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

## 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 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026 (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).

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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

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

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.

Handwritten signatures and official stamps of ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ, MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO, LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA, and LIC. LUIS FELIPE PALATTO.

### 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.

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;
- 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.

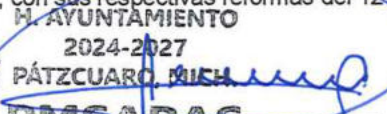
### 4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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




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



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS  
MTRO. ALEJANDRO ROSENDO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

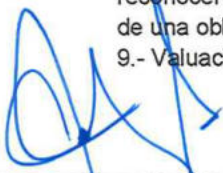


LIC. LUIS FELIPE PALATIO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
 DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
 (CIFRAS EN PESOS)

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  
 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




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



Mtro. ALBERTO SOYER GARCÍA  
 GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.

COMISARIO DEL PMSAPAS



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

**PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
(CIFRAS EN PESOS)**

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.
- 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.

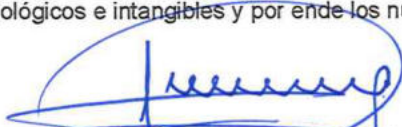
- Cambios en las políticas, la clasificación y medición de estas, así como su impacto en la información financiera.

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 los 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



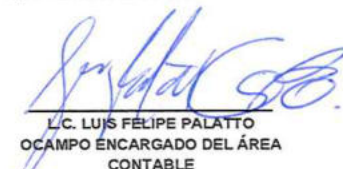
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO DEL PMSAPAS



MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

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.
- 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.

5

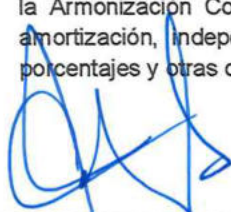
## 6. POSICIÓN EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

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.

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

  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO MICH.  
 LIC. FRANCISCO ROJAS GÁRNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

  
 LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
(CIFRAS EN PESOS)

- 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:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
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
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
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
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
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
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
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
<b>1.2.4.8</b>	<b>Activos Biológicos</b>		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcos	5	20

6

 H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
PMSAPAS  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

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

  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

- 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:
- 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.
  - 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 irregularidad al respecto se tendrá que registrar de acuerdo con la normatividad aplicable.



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

**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:

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

## 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.

## 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.

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

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

ALBERTO ALBINO RODRÍGUEZ 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  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
(CIFRAS EN PESOS)

CRI	FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	% AVANCE DE RECAUDACION
10000	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20000	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40000	DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
50000	PRODUCTOS	120.00	115.15	115.15	115.15	95.96
60000	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	62,079,488.00	875,950.65	18,822,921.34	18,822,921.34	30.32
80000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACION	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
90000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	27,500,000.00	-5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
00000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ZZZZZ	T O T A L E S	96,579,608.00	-4,123,934.20	18,823,036.49	18,823,036.49	19.49

a) A la fecha de las presentes notas se recaudó un 19.49% de lo estimado al inicio del ejercicio, lo anterior debido a que el Ayuntamiento no ha ministrado al Organismo subsidios para la operación.

b) Se estima una recaudación al final del trimestre de un 50%; sin embargo, en lo que comprende a la recaudación de por servicio de agua, alcantarillado y saneamiento se tiene una recaudación del 30.32%.

9

## 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.

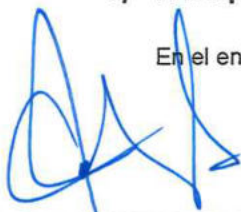
## 11. CALIFICACIONES OTORGADAS.

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

## 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:



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



M. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
**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. 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.

#### 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%	19.49%
2	APLICAR EL RECURSO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL	100%	100%
5	REDUCIR EL IMPORTE DE LOS ADEFAS	50%	10%

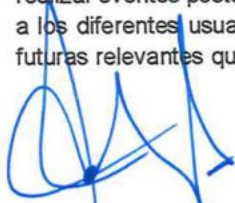
10

### 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 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



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



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
 PMSAPAS  
 MTRO. ALEJANDRO SOYOS GONZÁLEZ DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
 PMSAPAS  
 LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

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
<b>Partes relacionadas directas</b>	
1	PRESIDENTE MUNICIPAL
2	DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO
3	SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
4	CONTRALOR MUNICIPAL
<b>Partes relacionadas indirectas</b>	
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

11

## 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 ARREOLA VÁZQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA  
DE GOBIERNO DEL PMSAPAS



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
**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

## 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.

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.

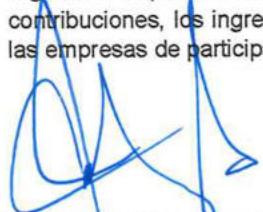
12

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 \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que se conforma del total de contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en las leyes correspondientes. También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.


4.1.5 El rubro de **PRODUCTOS**; registra un saldo por un importe de \$ 115.15 (Ciento Quince Pesos 15/100 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.

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

  
 MTRÓ. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS

  
 LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

  
 LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE



PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DE ENERO A MARZO 2026 (CIFRAS EN PESOS)



4.1.7. El rubro de Ingresos por VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS; registra un saldo por un importe de \$18,822,921.34 (Dieciocho Millones Ochocientos Veintidós Mil Novecientos Veintiún Pesos 34/100 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.

13

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

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

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

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

Mtro. ALEJANDRO SOLÍS CASTRO DIRECTOR GENERAL DE PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027 PÁTZCUARO MICH. LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA COORDINADOR DEL PMSAPAS

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

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
 DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
 (CIFRAS EN PESOS)

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 \$ 18,823,036.49 (Dieciocho Millones Ochocientos Veintitrés Mil Treinta y Seis Pesos 49/100 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

14

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 \$ 9,588,319.34 (Nueve Millones Quinientos Ochenta y Ocho Mil Trescientos Diecinueve Pesos 34/100 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.

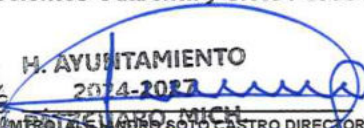
5.1.2. El rubro de **MATERIALES Y SUMINISTROS**; arroja un saldo por la cantidad de \$ 620,905.99 (Seiscientos Veinte Mil Novecientos Cinco Pesos 99/100 M.N.), importe que se constituye del total del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas.

5.1.3. En el rubro de **SERVICIOS GENERALES**; con saldo por la cantidad de \$ 4,312,447.31 (Cuatro Millones Trescientos Doce Mil Cuatrocientos Cuarenta y Siete Pesos 31/100 M.N.), se indica el importe total del gasto por

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DEL COMITÉ DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO MICHOACÁN  
 LIC. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



**PMSAPAS**

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS



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



todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

#### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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

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

5.2.2. En el rubro de **TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO**; se registra un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que está constituida por el importe total del gasto por las transferencias destinadas, a entes públicos que no forman parte del presupuesto de egresos, otorgados por otros, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

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

5.2.4 El rubro de **AYUDAS SOCIALES**; con saldo por \$ 3,000.00 (Tres Mil 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.

15

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.



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



M. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**  
 MTR. ALEJANDRO SOTO  
 GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS



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

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.

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

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

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

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


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

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

5.4.4 En el rubro de **COSTO POR COBERTURAS**; se contempla un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que comprende el importe del gasto por las variaciones en el tipo de cambio o en las tasas de interés en cumplimiento de las obligaciones de deuda interna o externa; así como la contratación de instrumentos financieros denominados como futuros o derivados.



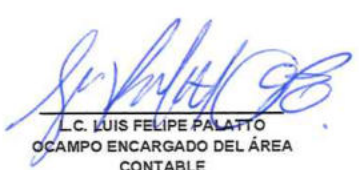
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA  
 DE GOBIERNO DEL PMSAPAS



M. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**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

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

#### OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

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

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

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

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

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

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

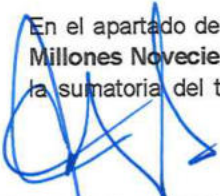
5.5.9 En el rubro de **OTROS GASTOS**; se registra un saldo de \$ 421,703.89 (Cuatrocientos Veintiún Mil Setecientos Tres Pesos 89/100 M.N.), mismo que comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.

#### INVERSION PÚBLICA

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

5.6.1 El rubro de **INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE**; arroja un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 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 \$ 14,946,376.53 (Catorce Millones Novecientos Cuarenta y Seis Mil Trescientos Setenta y Seis Pesos 53/100 M.N.), el cual corresponde a la sumatoria del total de los gastos efectuados en el periodo, tales como: Gastos de Funcionamiento (Servicios

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

  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
PMSAPAS

  
LIC. LUIS FÉLPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE



PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DE ENERO A MARZO 2026 (CIFRAS EN PESOS)



Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, Transferencias al Resto de Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones Y Jubilaciones, Transferencias A Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, Transferencias a la Seguridad Social, Donativos, Transferencias al Exterior), Participaciones y Aportaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios), Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública (Intereses de la Deuda Pública, Comisiones de la Deuda Pública, Gastos de la Deuda Pública, Costos por Coberturas, Apoyos Financieros), Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, (Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, Provisiones, Disminución de Inventarios, Aumento por Insuficiencia de Estimaciones Por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Aumento por Insuficiencia de Provisiones, Otros Gastos), Inversión Pública (Inversión Pública no Capitalizable).

En el renglón de RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO); se muestra un saldo por \$ 3,876,659.96 (Tres Millones Ochocientos Setenta y Seis Mil Seiscientos Cincuenta y Nueve Pesos 96/100 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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES; por la cantidad de \$ 1,876,395.31 (Un Millón Ochocientos Setenta y Seis Mil Trescientos Noventa y Cinco Pesos 31/100 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.

18

1.1.1.1. La cuenta de EFECTIVO; refleja saldo de \$ 1,126,812.70 (Un Millón Ciento Veintiséis Mil Ochocientos Doce Pesos 70/100 M.N.), mismo que corresponde al valor en dinero propiedad del ente público recibido en cajas y a los fondos fijos o revolventes con los que cuenta la administración responsable que están bajo su cuidado de esta.

1.1.1.2. En la cuenta de BANCOS/TESORERÍA; se contempla un saldo de \$ 749,445.83 (Setecientos Cuarenta y Nueve Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cinco Pesos 83/100 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 \$ 136.78 (Ciento Treinta y Seis Pesos 78/100 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO GARCÍA DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027 PÁTZCUARO, MICH. PMSAPAS COMISARIO DE PMSAPAS

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



PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DE ENERO A MARZO 2026 (CIFRAS EN PESOS)



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

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

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

1.1.2. El rubro de DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES; arroja un saldo de \$ 42,210,885.52 (Cuarenta y Dos Millones Doscientos Diez Mil Ochocientos Ochenta y Cinco Pesos 52/100 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, este saldo corresponde al Impuesto al Valor Agregado pendiente de acreditar.

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 \$ 3,504,868.46 (Tres Millones Quinientos Cuatro Mil Ochocientos Sesenta y Ocho Pesos 46/100 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.

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

MTRO. ALFONSO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

M. AYUNTAMIENTO 2024-2027 PÁTZCUARO, MICH. PMSAPAS LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA COMISARIO DEL PMSAPAS

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

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

1.1.2.9. En la cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**; se registra un saldo de \$ 38,706,017.06 (Treinta y Ocho Millones Setecientos Seis Mil Diecisiete Pesos 6/100 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 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SANCHEZ  
GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICHOACÁN  
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  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
(CIFRAS EN PESOS)



1.1.4.1. El apartado de **INVENTARIO DE MERCANCIAS 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 MERCANCIAS 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 MERCANCIAS 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.

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.

21

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

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

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

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

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

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA GARCÍA  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DEL AYUNTAMIENTO DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
MFR. ANTONIO 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  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
 (CIFRAS EN PESOS)



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.

22

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 y otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

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

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**  
 MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

L.C. LUIS FÉLPE PALATTO  
 OCA MPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

1.2.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**; se encuentra conformado por un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que está constituida por los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses, tal es el caso de documentos por cobrar a largo plazo, deudores diversos a largo plazo, ingresos por recuperar a largo plazo, préstamos otorgados a largo plazo, y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

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

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

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

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 \$ 2,126,265.51 (Dos Millones Ciento Veintiséis Mil Doscientos Sesenta y Cinco Pesos 51/100 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,

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
PMSAPAS

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

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
(CIFRAS EN PESOS)

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 \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe en el que agrupa el monto de las construcciones en proceso de bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General 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 \$ 12,714,910.60 (Doce Millones Setecientos Catorce Mil Novecientos Diez Pesos 60/100 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.

24

1.2.4.1. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**; cuyo saldo es de \$ 844,494.16 (Ochocientos Cuarenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Noventa y Cuatro Pesos 16/100 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 \$ 1,879,000.00 (Un Millón Ochocientos Setenta y Nueve 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.

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

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

ING. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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

1.2.4.5. En la cuenta de **EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**; se refleja un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que corresponde al total de maquinaria y equipo necesario con los que cuenta el ente público para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

1.2.4.6. En el apartado de **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**; se revela un saldo por un importe de \$ 9,758,953.82 (Nueve Millones Setecientos Cincuenta y Ocho Mil Novecientos Cincuenta y Tres Pesos 82/100 M.N.), cantidad que registra el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.7. En la cuenta de **COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**; con saldo por la cantidad de \$ 14,497.82 (Catorce Mil Cuatrocientos Noventa y Siete Pesos 82/100 M.N.), se muestra el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables, excepto los comprendidos y declarados en los artículos 33 y 34 de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, o cualquier otro expresamente señalado como tal de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

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

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

25

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.

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.



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



H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
 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

1.2.6. En el rubro de **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**; se registra un saldo por la cantidad de \$ **7,436,612.85** (Siete Millones Cuatrocientos Treinta y Seis Mil Seiscientos Doce Pesos 85/100 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 \$ **7,141,137.89** (Siete Millones Ciento Cuarenta y Un Mil Ciento Treinta y Siete Pesos 89/100 M.N.), representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de igual forma se integra por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

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

1.2.6.5. En la cuenta de **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES**; se muestra un saldo por la cantidad de \$ **0.00** (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe en el que se registra el monto de la amortización de activos intangibles y se integra de los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.7. El rubro de **ACTIVOS DIFERIDOS**; registra un saldo por la cantidad de \$ **0.00** (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual está constituido por el valor de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.

1.2.7.1 La cuenta de **ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS**; emite un saldo por la cantidad de \$ **0.00** (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que representa el monto de los estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.7.2 En la cuenta de **DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**; se denota un saldo por el importe de \$ **0.00** (Cero Pesos 00/100 M.N.), en la cual se registra el monto de los contratos por virtud de los cuales se adquiere el uso o goce temporal de bienes tangibles con opción a compra.

1.2.7.3 La cuenta de **GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**; indica un saldo por un importe de \$ **0.00** (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que representa el monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.

26



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



H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**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

1.2.7.4. En el apartado de **ANTICIPOS A LARGO PLAZO**; se refleja un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), en la cual se registra el monto de los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

1.2.7.5. En la cuenta de **BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO**; se emite un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), mismo que contempla el monto de las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro.

1.2.7.9. La cuenta de **OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**; se indica un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá, en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.8. En el rubro de **ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**; se registra un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), el cual está integrado por el monto total de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes que correspondan.

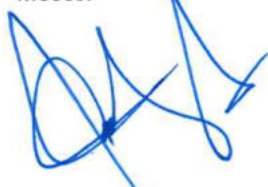
1.2.8.1. La cuenta de **ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las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

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

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

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

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



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



H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**  
 MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS



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

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
 DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
 (CIFRAS EN PESOS)



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 \$ 148,816,487.04 (Ciento Cuarenta y Ocho Millones Ochocientos Dieciséis Mil Cuatrocientos Ochenta y Siete Pesos 04/100 M.N.), nos representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Dicho rubro está comprendido por las siguientes cuentas contables: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo, Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

28

2.1.1.1 La cuenta de **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; registra un saldo por la cantidad de \$ 725,551.15 (Setecientos Veinticinco Mil Quinientos Cincuenta y Un Pesos 15/100 M.N.), importe que representa el monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio y que no fueron cubiertos en su periodo ordinario de pago y que se deberán pagar en un plazo inmediato.

2.1.1.2 En la cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se revela un saldo por la cantidad de \$ 11,844,272.88 (Once Millones Ochocientos Cuarenta y Cuatro Mil Doscientos Setenta y Dos Pesos 88/100 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, en este rubro se encuentra provisionado un adeudo que viene del ejercicio 2016 derivado de un adeudo que se encuentra en juicio.

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

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

  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
 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

adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

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

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

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

2.1.1.7 El apartado de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; muestra un saldo por la cantidad de \$ **37,770,940.98 (Treinta y Siete Millones Setecientos Setenta Mil Novecientos Cuarenta Pesos 98/100 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, este saldo se compone por el Impuesto al Valor Agregado causado; así como el importe de Impuesto Sobre la Renta pendiente de pago.

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.

29

2.1.1.9 En el apartado de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de \$ **97,963,382.82 (Noventa y Siete Millones Novecientos Sesenta y Tres Mil Trescientos Ochenta y Dos Pesos 82/100 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.

  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**  
 ING. JULIO ALBERTO ARCEVA ARCEVA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA  
 DE GOBIERNO DEL PMSAPAS  
 DR. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS

  
 LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

  
 LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

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

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

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

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

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

30

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.

  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
 GENERAL DEL PMSAPAS  
 PMSAPAS  
 ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VIZCARRA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DEL COMITÉ  
 DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

  
 LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

  
 LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

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

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

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

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


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

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

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



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



H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**  
 LIC. ALBERTO SOTO CASTRO DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS



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

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, 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.

32

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

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

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**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  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
(CIFRAS EN PESOS)



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

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

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

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


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

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

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

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

**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



PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DE ENERO A MARZO 2026 (CIFRAS EN PESOS)



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



M. AYUNTAMIENTO 2024-2027 PÁTZCUARO, MICH. 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

2.2.5.2 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.

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.

35

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

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

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

2.2.6.9 El apartado de **OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO**; refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), importe que representa el total de obligaciones a cargo del ente público, originadas en

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

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICHO.  
 MITRO. ALBERTO SOTO CASTRO DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

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

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.

36

#### 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
<b>TOTAL</b>	<b>3,967,400.18</b>	<b>0.00</b>	<b>3,967,400.18</b>

**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 \$ 3,876,659.96 (Tres Millones Ochocientos Setenta y Seis Mil Seiscientos Cincuenta y Nueve Pesos 96/100 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 \$ -105,196,861.80 (-Ciento Cincuenta Millones Ciento Noventa y Seis Mil Ochocientos Sesenta y Un Pesos 80/100 M.N.), se registra la cifra correspondiente a los resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores y que no

ING. JULIO ALBERTO APREDI GAZDAR  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA  
 DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
 MRCO 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  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
 (CIFRAS EN PESOS)

necesariamente provienen de la administración actual, sin embargo, es nuestra responsabilidad analizar la información de dicho rubro y presentar cifras más reales para su cotejo y entrega de información a las instancias fiscalizadoras.

En el rubro de **REVALÚOS**; se registra un saldo por \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que representa el importe de la actualización acumulada de los activos, también son los valores que derivan de la conciliación física - contable y de la baja de bienes muebles, inmuebles e intangibles de nuestro Ente Público, que se han afectado a esta cuenta.

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

En el rubro de **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**; con saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), se registra la afectación, los ajustes de un activo, pasivo o las partidas; ya sea por las correcciones de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en nuestros estados financieros, o bien, por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro órgano máximo en nuestro Ente.

#### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	3,876,659.96	3,876,659.96
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-105,196,861.80	0.00	105,196,861.80
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
<b>TOTAL</b>	<b>-105,196,861.80</b>	<b>3,876,659.96</b>	<b>-101,320,201.84</b>

37

#### 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 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**, registra un saldo por un importe de \$ 1,876,395.31 (Un Millón Ochocientos Setenta y Seis Mil Trescientos Noventa y Cinco Pesos 31/100 M.N.), monto que se integra de la manera siguiente:

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

M. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**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

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
(CIFRAS EN PESOS)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2026	2025
EFFECTIVO.	1,126,812.70	1,126,812.70
BANCOS / TESORERIA.	749,445.83	429,246.74
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	136.78	107.28
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 ADMINISTRACIÓN.	0.00	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	0.00	0.00
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,876,395.31</b>	<b>1,556,166.72</b>

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2026	2025
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>2,126,265.51</b>	<b>2,126,265.51</b>
TERRENOS	0.00	0.00
VIVIENDAS	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	2,126,265.51	2,126,265.51
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>12,714,910.60</b>	<b>12,005,245.10</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	844,494.16	830,961.40
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
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,879,000.00	1,276,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,758,953.82	9,665,821.08
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	14,497.82	14,497.82
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
<b>OTRAS INVERSIONES</b>	<b>5,383.50</b>	<b>5,383.50</b>

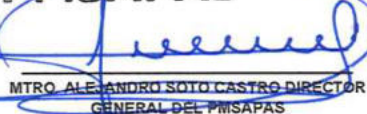
38



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

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

**PMSAPAS**



MTRD. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS



LIC. 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	2026	2025
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,876,659.96	-14,284,346.06
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	80,827.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	1,528,317.11
DEPRECIACIÓN	0.00	1,528,317.11
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	3,876,659.96	-12,675,201.95

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

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

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

39

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 31 DE MARZO DE 2026	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	18,823,036.49
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	2,420,000.00
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 (Prestamos del Ayuntamiento)	2,420,000.00
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	21,243,036.49

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

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

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  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
 (CIFRAS EN PESOS)

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

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 31 DE MARZO DE 2026	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>15,234,338.14</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>709,665.50</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	13,532.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	603,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	93,132.74
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>5,686,487.58</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos (Adeudos IMSS)	421,703.89
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	5,264,783.69
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>20,211,160.22</b>

40

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

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**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.

41

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

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

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

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

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





M. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

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.

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.

42

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

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

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

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

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.



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



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

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.

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 conforma del total de bienes recibidos bajo contrato de comodato.

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

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PATZCUARO, MICH.  
**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

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

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

### LEY DE INGRESOS

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	96,579,608.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	73,632,637.31
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-4,123,934.20
Ley de Ingresos Devengada	18,823,036.49
Ley de Ingresos Recaudada	18,823,036.49


8.1.1 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS ESTIMADA**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **96,579,608.00** (Noventa y Seis Millones Quinientos Setenta y Nueve Mil Seiscientos Ocho Pesos 00/100 M.N.), monto que se conforma del importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.


44


8.1.2 El apartado de **LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**; emite un saldo de \$ **73,632,637.31** (Setenta y Tres Millones Seiscientos Treinta y Dos Mil Seiscientos Treinta y Siete Pesos 31/100 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 \$ **-4,123,934.20** (-Cuatro Millones Ciento Veintitrés Mil Novecientos Treinta y Cuatro Pesos 20/100 M.N.), en el cual se concentra el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

8.1.4 En el apartado de **LEY DE INGRESOS DEVENGADA**; con saldo por la cantidad de \$ **18,823,036.49** (Dieciocho Millones Ochocientos Veintitrés Mil Treinta y Seis Pesos 49/100 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 materia reactivativa y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la

  
 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

  
 LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

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 \$ **18,823,036.49** (Dieciocho Millones Ochocientos Veintitrés Mil Treinta y Seis Pesos 49/100 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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	96,579,608.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	81,345,269.86
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	15,234,338.14
Presupuesto de Egresos Devengado	15,234,338.14
Presupuesto de Egresos Ejercido	15,234,338.14
Presupuesto de Egresos Pagado	15,234,338.14

45

8.2.1 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**; arroja un saldo de \$ **96,579,608.00** (Noventa y Seis Millones Quinientos Setenta y Nueve Mil Seiscientos Ocho Pesos 00/100 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 \$ **81,345,269.86** (Ochenta y Un Millones Trescientos Cuarenta y Cinco Mil Doscientos Sesenta y Nueve Pesos 86/100 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 \$ **0.00** (Cero Pesos 00/100 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 \$ **15,234,338.14** (Quince Millones Doscientos Treinta y Cuatro Mil Trescientos Treinta y Ocho Pesos 14/100 M.N.), el cual se compone del monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibir durante varios ejercicios, el

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

  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO MICH.  
**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

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE  
 DE PÁTZCUARO MICHOACÁN  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO DE ENERO A MARZO 2026  
 (CIFRAS EN PESOS)

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 \$ **15,234,338.14** (Quince Millones Doscientos Treinta y Cuatro Mil Trescientos Treinta y Ocho Pesos 14/100 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 \$ **15,234,338.14** (Quince Millones Doscientos Treinta y Cuatro Mil Trescientos Treinta y Ocho Pesos 14/100 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 \$ 15,234,338.14 (Quince Millones Doscientos Treinta y Cuatro Mil Trescientos Treinta y Ocho Pesos 14/100 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.

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN, AL 31 DE MARZO DE 2026.

46



H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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 PATZCUARO**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2006-2027

## 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  
MICH OACAN**

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>49,132,982.71</b>	<b>48,423,003.64</b>	<b>46,039,591.53</b>	<b>51,516,394.82</b>	<b>2,383,412.11</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>	<b>42,432,701.45</b>	<b>47,713,338.14</b>	<b>46,039,591.53</b>	<b>44,106,448.06</b>	<b>1,673,746.61</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,556,166.72	26,581,626.77	26,261,398.18	1,876,395.31	320,228.59
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	40,857,367.50	21,130,827.29	19,777,309.27	42,210,885.52	1,353,518.02
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	19,167.23	884.08	884.08	19,167.23	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>	<b>6,700,281.26</b>	<b>709,665.50</b>	<b>0.00</b>	<b>7,409,946.76</b>	<b>709,665.50</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	2,126,265.51	0.00	0.00	2,126,265.51	0.00
BIENES MUEBLES.	12,005,245.10	709,665.50	0.00	12,714,910.60	709,665.50
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	0.00	0.00	5,383.50	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	-7,436,612.85	0.00	0.00	-7,436,612.85	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



**H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

"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

MTR. 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 PATZCUARO.**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

## V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

+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**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2004-2007

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**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(CIFRAS EN PESOS)



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

RUBRO DE INGRESOS / FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	120.00	115.15	235.15	115.15	115.15	-4.85
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	62,079,488.00	875,950.65	62,955,438.65	18,822,921.34	18,822,921.34	-43,256,566.66
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	-7,000,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	27,500,000.00	-5,000,000.00	22,500,000.00	0.00	0.00	-27,500,000.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>-4,123,934.20</b>	<b>92,455,673.80</b>	<b>18,823,036.49</b>	<b>18,823,036.49</b>	<b>-77,756,571.51</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>-77,756,571.51</b>

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	34,500,120.00	-4,999,884.85	29,500,235.15	115.15	115.15	-34,500,004.85
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	120.00	115.15	235.15	115.15	115.15	-4.85
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	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	-7,000,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	27,500,000.00	-5,000,000.00	22,500,000.00	0.00	0.00	-27,500,000.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PÚBLICAS DEL ESTADO	62,079,488.00	875,950.65	62,955,438.65	18,822,921.34	18,822,921.34	-43,256,566.66
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	62,079,488.00	875,950.65	62,955,438.65	18,822,921.34	18,822,921.34	-43,256,566.66
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>34,500,120.00</b>	<b>-4,999,884.85</b>	<b>29,500,235.15</b>	<b>115.15</b>	<b>115.15</b>	<b>-34,500,004.85</b>
					<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>	<b>-77,756,571.51</b>



**H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

MITRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAÑO

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

## 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

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

- a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos /  
Clasificación Administrativa;

+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  
MICH OACAN**

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

**CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(CIFRAS EN PESOS)



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

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
DIRECCIÓN GENERAL	96,579,608.00	0.00	96,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14	81,345,269.86
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>81,345,269.86</b>



**H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

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. LUÍS 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

**PMSAPAS**

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

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PODER EJECUTIVO	96,579,608.00	0.00	96,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14	81,345,269.86
PODER LEGISLATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO	96,579,608.00	0.00	96,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14	81,345,269.86



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

MTR. 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."

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

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 31 DE MARZO DE 2026

(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



H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

## b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos/Clasificación Económica;

+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 DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

## CLASIFICACION ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO CORRIENTE	83,066,642.92	0.00	83,066,642.92	14,524,672.64	14,524,672.64	68,541,970.28
GASTO DE CAPITAL	13,512,965.08	0.00	13,512,965.08	709,665.50	709,665.50	12,803,299.58
AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	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
PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>81,345,269.86</b>



M. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJÁS 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 2006-2017

c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos /  
Clasificación Por Objeto del Gasto;

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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

Página: 1 de 2

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	<b>43,549,855.15</b>	<b>149,955.49</b>	<b>43,699,810.64</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>34,111,491.30</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	21,600,000.00	-211,000.00	21,389,000.00	5,150,685.42	5,150,685.42	16,238,314.58
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,300,000.00	105,000.00	3,405,000.00	903,243.31	903,243.31	2,501,756.69
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	10,591,390.32	36,000.00	10,627,390.32	1,348,072.22	1,348,072.22	9,279,318.10
SEGURIDAD SOCIAL.	1,625,000.00	13,682.98	1,638,682.98	513,682.98	513,682.98	1,125,000.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	6,378,554.87	220,000.00	6,598,554.87	1,672,635.41	1,672,635.41	4,925,919.46
PREVISIONES	54,909.96	-13,727.49	41,182.47	0.00	0.00	41,182.47
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>11,521,253.63</b>	<b>-67,500.00</b>	<b>11,453,753.63</b>	<b>620,905.99</b>	<b>620,905.99</b>	<b>10,832,847.64</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	546,000.00	-500.00	545,500.00	44,864.34	44,864.34	500,635.66
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	78,120.00	500.00	78,620.00	8,087.48	8,087.48	70,532.52
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	3,312,195.84	0.00	3,312,195.84	306,998.66	306,998.66	3,005,197.18
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	4,372,803.28	0.00	4,372,803.28	8,806.04	8,806.04	4,363,997.24
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,443,000.00	-67,500.00	1,375,500.00	185,408.69	185,408.69	1,190,091.31
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	535,000.00	0.00	535,000.00	12,131.13	12,131.13	522,868.87
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,164,134.51	0.00	1,164,134.51	54,609.65	54,609.65	1,109,524.86
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>27,660,534.14</b>	<b>-82,455.49</b>	<b>27,578,078.65</b>	<b>4,312,447.31</b>	<b>4,312,447.31</b>	<b>23,265,631.34</b>
SERVICIOS BÁSICOS	18,072,000.00	0.00	18,072,000.00	3,629,669.93	3,629,669.93	14,442,330.07
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,252,591.36	0.00	2,252,591.36	99,800.00	99,800.00	2,152,791.36
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	602,100.70	-52,000.00	550,100.70	30,508.51	30,508.51	519,592.19
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	275,500.00	65,000.00	340,500.00	87,161.93	87,161.93	253,338.07
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,250,476.22	-47,455.49	2,203,020.73	110,382.29	110,382.29	2,092,638.44
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	53,500.00	0.00	53,500.00	136.20	136.20	53,363.80
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	4,004,365.86	-48,000.00	3,956,365.86	354,788.45	354,788.45	3,601,577.41
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>335,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>335,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>332,000.00</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	335,000.00	0.00	335,000.00	3,000.00	3,000.00	332,000.00
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
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>6,512,965.08</b>	<b>0.00</b>	<b>6,512,965.08</b>	<b>709,665.50</b>	<b>709,665.50</b>	<b>5,803,299.58</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	465,000.00	0.00	465,000.00	13,532.76	13,532.76	451,467.24

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

MTRO. ALFONSO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DE PMSAPAS

AYUNTAMIENTO PATZCUARO MICHOACAN  
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

**PMSAPAS**PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PATZCUARO.ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

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	1,150,000.00	113,000.00	1,263,000.00	603,000.00	603,000.00	660,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,832,965.08	-113,000.00	4,719,965.08	93,132.74	93,132.74	4,626,832.34
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	65,000.00	0.00	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
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
<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>DEUDA PÚBLICA.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>81,345,269.86</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

MTR. 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 PATZCUARO**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2004-2007

## d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos/ Clasificación Funcional

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



ooapaspatzcuaromich@gmail.com



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



## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

## CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 31 DE MARZO DE 2026

Página: 1 de 1

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
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
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>81,345,269.86</b>
PROTECCIÓN AMBIENTAL	9,292,683.28	0.00	9,292,683.28	0.00	0.00	9,292,683.28
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	87,286,924.72	0.00	87,286,924.72	15,234,338.14	15,234,338.14	72,052,586.58
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO ECONÓMICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>81,345,269.86</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

MTR. 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.



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

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

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

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

## 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

AL PERIODO DEL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2026

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



M. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. LUIS FÉLPE 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."

## 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  
MICHOCAN**



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 31 DE MARZO DE 2026**

( CIFRAS EN PESOS )

CONCEPTO	2026
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>18,823,036.49</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>2,420,000.00</b>
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	2,420,000.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>21,243,036.49</b>



**H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

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 SANÉAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO.**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2004-2027

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

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



ooapaspatzcuaromich@gmail.com



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



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



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

**DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 31 DE MARZO DE 2026**

( CIFRAS EN PESOS )

CONCEPTO	2026
<b>1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>15,234,338.14</b>
<b>2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>709,665.50</b>
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	13,532.76
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	603,000.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	93,132.74
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).	0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
<b>3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>5,264,783.69</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	421,703.89
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	4,843,079.80
<b>4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>19,789,456.33</b>



**H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

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

LIC. 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

## 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 PATZCUARO.**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2004-2007

## 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



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF

AL 31 DE MARZO DE 2026 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	31/03/2026	31/12/2025	CONCEPTO	31/03/2026	31/12/2025
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,876,395.31	1,556,166.72	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	148,816,487.04	150,309,734.89
EFFECTIVO.	1,126,812.70	1,126,812.70	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	725,551.15	729,048.55
BANCOS / TESORERIA.	749,445.83	429,246.74	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	11,844,272.88	12,543,349.72
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	136.78	107.28	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	512,339.21	512,339.21
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA.	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.	37,770,940.98	36,758,224.24
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.	42,210,885.52	40,857,367.50	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.	97,963,382.82	99,766,773.17
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	3,504,868.46	2,999,570.93	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 PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA 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	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.</b>	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	38,706,017.06	37,857,796.57	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	19,167.23	19,167.23	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	19,167.19	19,167.19	<b>TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.</b>	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.</b>	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION 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	0.04	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	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA.	0.00	0.00	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS.	0.00	0.00	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS 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
ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

MR. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DE PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
COMITÉ DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
PATZCUARO, MICH.

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF

AL 31 DE MARZO DE 2026 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	31/03/2026	31/12/2025	CONCEPTO	31/03/2026	31/12/2025
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	0.00	0.00	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
VALORES EN GARANTIA.	0.00	0.00	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.</b>	<b>52,709.44</b>	<b>52,709.44</b>
BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	INGRESOS POR CLASIFICAR.	52,709.44	52,709.44
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO.	0.00	0.00	RECAUDACION POR PARTICIPAR.	0.00	0.00
ADQUISICION CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00	OTROS PASIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>44,106,448.06</b>	<b>42,432,701.45</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>148,869,196.48</b>	<b>150,362,444.33</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE.</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	2,126,265.51	2,126,265.51	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	12,714,910.60	12,005,245.10	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES.</b>	<b>5,383.50</b>	<b>5,383.50</b>	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES.	7,436,612.85	7,436,612.85	PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>148,869,196.48</b>	<b>150,362,444.33</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>7,409,946.76</b>	<b>6,700,281.26</b>	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	3,967,400.18	3,967,400.18
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>51,516,394.82</b>	<b>49,132,982.71</b>	APORTACIONES	3,967,400.18	3,967,400.18
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-101,320,201.84	-105,196,861.80
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	3,876,659.96	-14,284,346.06
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-105,196,861.80	-90,912,515.74
			REVALUOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-97,352,801.66</b>	<b>-101,229,461.62</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>51,516,394.82</b>	<b>49,132,982.71</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

*[Signature]*

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

*[Signature]*

MRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

*[Signature]*

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

*[Signature]*

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

**PMSAPAS**PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2006-2017

## 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 2025	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
<b>1. DEUDA PÚBLICA</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>A. CORTO PLAZO</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A1. INSTITUCIONES DE CREDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2. TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A3. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. LARGO PLAZO</b>	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
<b>2. OTROS PASIVOS</b>	0.00	172,582,754.69	23,713,558.21	0.00	148,869,196.48	0.00	0.00
<b>3. TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS</b>	0.00	172,582,754.69	23,713,558.21	0.00	148,869,196.48	0.00	0.00
<b>4. DEUDA CONTINGENTE 1 (INFORMATIVO)</b>	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
<b>5. VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO (INFORMATIVO)</b>	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
<b>6. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO (INFORMATIVO)</b>		<b>MONTO CONTRATADO</b>	<b>PLAZO PACTADO</b>	<b>TASA DE INTERES</b>	<b>COMISIONES Y COSTOS RELACIONADOS</b>	<b>TASA EFECTIVA</b>	
Credito 1.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00	0.00	
Credito 2.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00	0.00	
Credito 3.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00	0.00	


**H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PATZCUARO, MICH.  
 PMSAPAS**






**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

**LIC. LUIS FELIPE PALMITO**  
 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

### 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 

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN**  
**INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**(CIFRAS EN PESOS)**



DENOMINACION DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE INICIO DE OPERACION DEL PROYECTO	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 31 DE XXXX DE 20XX	MONTO PAGADO DE LA INVERSION ACTUALIZADO AL 31 DE XXXX DE 20XX	SALDO PENDIENTE POR PAGAR DE LA INVERSION AL 31 DE XXXX DE 20XX (M = G - L)
<b>A. Asociaciones Público-Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>	0.00	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	0.00
b) APP 2	0.00	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	0.00
d) APP XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>									
a) Otro Instrumento 1	0.00	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	0.00
c) Otro Instrumento 3	0.00	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	0.00
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

  
**H. AYUNTAMIENTO**  
**2024-2027**  
**PÁTZCUARO, MICH.**  
**PMSAPAS**

  
 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 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 PATZCUARO



**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2004-2037

## 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  
MICHOCAN**

**PMSAPAS**

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

**BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>A. INGRESOS TOTALES</b>	96,579,608.00	18,823,036.49	18,823,036.49
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	89,579,608.00	18,823,036.49	18,823,036.49
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	7,000,000.00	0.00	0.00
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00
<b>B. EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	96,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	89,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	7,000,000.00	0.00	0.00
<b>C. REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	0.00	0.00	0.00
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
<b>I. BALANCE PRESUPUESTARIO</b>	0.00	3,588,698.35	3,588,698.35
<b>II. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	3,588,698.35	3,588,698.35
<b>III. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO Y SIN REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	0.00	3,588,698.35	3,588,698.35

CONCEPTO	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>E. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA</b>	0.00	0.00	0.00
E1. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
E2. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
<b>IV. BALANCE PRIMARIO</b>	0.00	3,588,698.35	3,588,698.35

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>F. FINANCIAMIENTO</b>	0.00	0.00	0.00
F1. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
F2. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00
<b>G. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA</b>	0.00	0.00	0.00
G1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
G2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
<b>A3. FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	89,579,608.00	18,823,036.49	18,823,036.49
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)	89,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
<b>V. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES</b>	0.00	3,588,698.35	3,588,698.35
<b>VI. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	3,588,698.35	3,588,698.35

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	7,000,000.00	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)	7,000,000.00	0.00	0.00
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
<b>VII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS</b>	0.00	0.00	0.00
<b>VIII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	0.00	0.00	0.00

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
M. H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
MTR. ALEJANDRO GONZALEZ  
PÁZCUARO, MICH.  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
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 PATZCUARO**PÁZCUARO**  
H. AFUNTAMIENTO 2006-2017

## 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  
MICHOCAN**

**PMSAPAS**

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

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

**(PESOS)**

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
<b>INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>						
A. IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. PRODUCTOS	120.00	115.15	235.15	115.15	115.15	-4.85
F. APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	62,079,488.00	875,950.65	62,955,438.65	18,822,921.34	18,822,921.34	-43,256,566.66
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
1) TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) FONDO DE COMPENSACIÓN ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3) IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4) FONDO DE COMPENSACIÓN DE REPECOS-INTERMEDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5) OTROS INCENTIVOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	27,500,000.00	-5,000,000.00	22,500,000.00	0.00	0.00	-27,500,000.00
K. CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K1) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L1) PARTICIPACIONES EN INGRESOS LOCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L2) OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>L TOTAL DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION</b>	<b>89,579,608.00</b>	<b>-4,123,934.20</b>	<b>85,455,673.80</b>	<b>18,823,036.49</b>	<b>18,823,036.49</b>	<b>-70,756,571.51</b>
<b>INGRESOS EXCEDENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>						
<b>TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>						
A. APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A1) FONDO DE APORTACIONES PARA LA NÓMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2) FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A3) FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A4) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A5) FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECTOR GENERAL DE PMSAPAS

AYUNTAMIENTO  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
2024-2027

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaro que los datos e información en este documento son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."

Página: 1 de 2

PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

**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 DE INGRESOS DETALLADO - LDF**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

**(PESOS)**

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
A6) FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A7) FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A8) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. CONVENIOS</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7,000,000.00</b>
B1) CONVENIOS DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B2) CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B3) CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B4) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	-7,000,000.00
<b>C. FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
C1) FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) FONDO MINERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. OTRAS TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. TOTAL DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7,000,000.00</b>
<b>III. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IV. TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>-4,123,934.20</b>	<b>92,455,673.80</b>	<b>18,823,036.49</b>	<b>18,823,036.49</b>	<b>-77,756,571.51</b>
<b>DATOS INFORMATIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.

**PMSAPAS**

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

MTR. 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 PATZCUARO**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

## 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 PATZCUARO**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

## 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

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

## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

## CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>89,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>74,345,269.86</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	<b>43,549,855.15</b>	<b>149,955.49</b>	<b>43,699,810.64</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>34,111,491.30</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	21,600,000.00	-211,000.00	21,389,000.00	5,150,685.42	5,150,685.42	16,238,314.58
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,300,000.00	105,000.00	3,405,000.00	903,243.31	903,243.31	2,501,756.69
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	10,591,390.32	36,000.00	10,627,390.32	1,348,072.22	1,348,072.22	9,279,318.10
SEGURIDAD SOCIAL.	1,625,000.00	13,682.98	1,638,682.98	513,682.98	513,682.98	1,125,000.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	6,378,554.87	220,000.00	6,598,554.87	1,672,635.41	1,672,635.41	4,925,919.46
PREVISIONES	54,909.96	-13,727.49	41,182.47	0.00	0.00	41,182.47
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>11,521,253.63</b>	<b>-67,500.00</b>	<b>11,453,753.63</b>	<b>620,905.99</b>	<b>620,905.99</b>	<b>10,832,847.64</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	546,000.00	-500.00	545,500.00	44,864.34	44,864.34	500,635.66
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	78,120.00	500.00	78,620.00	8,087.48	8,087.48	70,532.52
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	0.00	70,000.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	3,312,195.84	0.00	3,312,195.84	306,998.66	306,998.66	3,005,197.18
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	4,372,803.28	0.00	4,372,803.28	8,806.04	8,806.04	4,363,997.24
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,443,000.00	-67,500.00	1,375,500.00	185,408.69	185,408.69	1,190,091.31
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	535,000.00	0.00	535,000.00	12,131.13	12,131.13	522,868.87
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,164,134.51	0.00	1,164,134.51	54,609.65	54,609.65	1,109,524.86
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>27,660,534.14</b>	<b>-82,455.49</b>	<b>27,578,078.65</b>	<b>4,312,447.31</b>	<b>4,312,447.31</b>	<b>23,265,631.34</b>
SERVICIOS BÁSICOS	18,072,000.00	0.00	18,072,000.00	3,629,669.93	3,629,669.93	14,442,330.07
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,252,591.36	0.00	2,252,591.36	99,800.00	99,800.00	2,152,791.36
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	602,100.70	-52,000.00	550,100.70	30,508.51	30,508.51	519,592.19
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	275,500.00	65,000.00	340,500.00	87,161.93	87,161.93	253,338.07
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,250,476.22	-47,455.49	2,203,020.73	110,382.29	110,382.29	2,092,638.44
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	53,500.00	0.00	53,500.00	136.20	136.20	53,363.80
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	4,004,365.86	-48,000.00	3,956,365.86	354,788.45	354,788.45	3,601,577.41
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>335,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>335,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>332,000.00</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	335,000.00	0.00	335,000.00	3,000.00	3,000.00	332,000.00
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

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

## CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>6,512,965.08</b>	<b>0.00</b>	<b>6,512,965.08</b>	<b>709,665.50</b>	<b>709,665.50</b>	<b>5,803,299.58</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	465,000.00	0.00	465,000.00	13,532.76	13,532.76	451,467.24
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	1,150,000.00	113,000.00	1,263,000.00	603,000.00	603,000.00	660,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,832,965.08	-113,000.00	4,719,965.08	93,132.74	93,132.74	4,626,832.34
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	65,000.00	0.00	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>DEUDA PÚBLICA.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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

MRS. ALEJANDRA SOTO

DIRECTOR GENERAL

H. AYUNTAMIENTO

2026 FRANCISCO ROJAS GARNICA

PÁZCUARO, MICH.  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

PMSAPAS

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

## CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(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
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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

DIRECTOR GENERAL DE PMSAPAS

AYUNTAMIENTO

2024-2026

PÁZCUARO MICH.

PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

## CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
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
<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>DEUDA PÚBLICA.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>81,345,269.86</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**



ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE  
GOBIERNO



MTRD. 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 2006-2007

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

+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 DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

**PMSAPAS**

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

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(PESOS)

Página: 1 de 1

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	89,579,608.00	0.00	89,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14	74,345,269.86
DIRECCIÓN GENERAL	89,579,608.00	0.00	89,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14	74,345,269.86
II. GASTO ETIQUETADO	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
DIRECCIÓN GENERAL	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00
TOTAL DE EGRESOS:	96,579,608.00	0.00	96,579,608.00	15,234,338.14	15,234,338.14	81,345,269.86



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

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

+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 ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF**

**PMSAPAS**

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

**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(PESOS)

Página: 1 de 2

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>89,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>74,345,269.86</b>
<b>GOBIERNO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>89,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>74,345,269.86</b>
PROTECCIÓN AMBIENTAL	2,292,683.28	0.00	2,292,683.28	0.00	0.00	2,292,683.28
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	87,286,924.72	0.00	87,286,924.72	15,234,338.14	15,234,338.14	72,052,586.58
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO ECONÓMICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
<b>GOBIERNO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
LEGISLACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
PROTECCIÓN AMBIENTAL	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

LIC. FRANCISCO ROJAS GARRICA

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

DIRECCIÓN GENERAL DE PMSAPAS 2024-2025

SECRETARÍA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PÁTZCUARO, MICH.

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



**PMSAPAS**

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

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF**

**PMSAPAS**

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

**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(PESOS)

Página: 2 de 2

CONCEPTO	EGRESOS						SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO		
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	0.00	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	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	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	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	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	0.00
<b>DESARROLLO ECONÓMICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	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	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	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	0.00
TRANSPORTE	0.00	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	0.00
TURISMO	0.00	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	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	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	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,579,608.00</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>15,234,338.14</b>	<b>81,345,269.86</b>


**H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

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

MTR. 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**  
M. AYUNTAMIENTO 2024-2027

## 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



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.

## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

## CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>43,549,855.15</b>	<b>149,955.49</b>	<b>43,699,810.64</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>34,111,491.30</b>
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	43,549,855.15	149,955.49	43,699,810.64	9,588,319.34	9,588,319.34	34,111,491.30
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
<b>II. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	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
<b>III. TOTAL DEL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>43,549,855.15</b>	<b>149,955.49</b>	<b>43,699,810.64</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>9,588,319.34</b>	<b>34,111,491.30</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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 PATZCUARO**PÁZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2006-2017

7. PROYECCIONES Y RESULTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS, POR ÚNICA OCASIÓN EN EL PRIMER INFORME TRIMESTRAL DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA MEDIANTE LA SIGUIENTE DESAGREGACIÓN:

- A) PROYECCIONES DE INGRESOS.
- B) PROYECCIONES DE EGRESOS.
- C) RESULTADO DE INGRESOS.
- D) RESULTADO 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 MICHOACAN

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

## PROYECCIONES DE INGRESOS - LDF

(PESOS)

(CIFRAS NOMINALES)

CONCEPTO	AÑO EN CUESTIÓN (DE INICIATIVA DE LEY)	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
<b>1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>	<b>78,574,944.15</b>	<b>81,552,934.53</b>	<b>84,015,833.15</b>	<b>86,544,709.73</b>	<b>89,141,051.02</b>	<b>91,815,282.55</b>
A. IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	61,574,944.15	63,908,634.53	65,838,675.29	67,820,419.42	69,855,032.00	71,950,682.96
H. PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. TRANSFERENCIAS	17,000,000.00	17,644,300.00	18,177,157.86	18,724,290.31	19,286,019.02	19,864,599.59
K. CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,113,700.00</b>	<b>3,207,733.74</b>	<b>3,304,286.53</b>	<b>3,403,415.13</b>	<b>3,505,517.58</b>
A. APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CONVENIOS	3,000,000.00	3,113,700.00	3,207,733.74	3,304,286.53	3,403,415.13	3,505,517.58
C. FONDOS DISTINTOS DE APROBACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. TRANSFERENCIAS SUBSIDIOS, SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. OTRAS TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS PROYECTADOS</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>84,666,634.53</b>	<b>87,223,566.89</b>	<b>89,848,996.25</b>	<b>92,544,466.14</b>	<b>95,320,800.12</b>
<b>DATOS INFORMATIVOS</b>						
1. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	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 FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

MTR. 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

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

## PROYECCIONES DE EGRESOS - LDF

(PESOS)

(CIFRAS NOMINALES)

CONCEPTO	AÑO EN CUESTIÓN (DE PROYECTO DE PRESUPUESTO)	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
<b>1. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>78,574,944.15</b>	<b>81,552,934.54</b>	<b>84,015,833.16</b>	<b>86,544,709.74</b>	<b>89,141,051.03</b>	<b>91,815,282.57</b>
SERVICIOS PERSONALES.	42,339,665.23	43,944,338.54	45,271,457.56	46,634,128.43	48,033,152.28	49,474,146.85
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,618,427.12	5,831,365.51	6,007,472.75	6,188,297.68	6,373,946.61	6,565,165.01
SERVICIOS GENERALES	26,635,232.67	27,644,707.99	28,479,578.17	29,336,813.47	30,216,917.87	31,123,425.41
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,122,306.50	1,164,841.92	1,200,020.15	1,236,140.76	1,273,224.98	1,311,421.73
INVERSIÓN PÚBLICA	1,416,666.67	1,470,358.34	1,514,763.16	1,560,357.53	1,607,168.26	1,655,383.31
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA.	1,442,645.96	1,497,322.24	1,542,541.37	1,588,971.87	1,636,641.03	1,685,740.26
<b>2. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,113,700.00</b>	<b>3,207,733.74</b>	<b>3,304,286.53</b>	<b>3,403,415.13</b>	<b>3,505,517.58</b>
SERVICIOS PERSONALES.	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
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
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	3,000,000.00	3,113,700.00	3,207,733.74	3,304,286.53	3,403,415.13	3,505,517.58
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3. TOTAL DE EGRESOS PROYECTADOS</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>84,666,634.54</b>	<b>87,223,566.90</b>	<b>89,848,996.27</b>	<b>92,544,466.16</b>	<b>95,320,800.15</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.

**PMSAPAS**

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

## RESULTADOS DE EGRESOS - LDF

(PESOS)


CONCEPTO	AÑO 5	AÑO 4	AÑO 3	AÑO 2	AÑO 1	AÑO DEL EJERCICIO VIGENTE
<b>1. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,969,417.93</b>	<b>78,837,524.20</b>
SERVICIOS PERSONALES.	0.00	0.00	0.00	0.00	38,864,128.82	41,286,041.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	5,332,425.79	5,231,246.49
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	21,815,436.12	25,282,958.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	16,376.03	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	748,938.42	1,392,462.27
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	1,985,501.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	7,206,611.75	5,644,815.47
<b>2. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,803,857.02</b>	<b>1,136,105.31</b>
SERVICIOS PERSONALES.	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
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
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	1,803,857.02	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,136,105.31
<b>3. TOTAL DEL RESULTADO DE EGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>77,773,274.95</b>	<b>79,973,629.51</b>



ING. JULIO ALBERTO ARREOLA  
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**



MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE



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

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

## RESULTADOS DE INGRESOS - LDF

(PESOS)


CONCEPTO	AÑO 5	AÑO 4	AÑO 3	AÑO 2	AÑO 1	AÑO DEL EJERCICIO VIGENTE
<b>1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46,862,455.51</b>	<b>72,362,368.44</b>
A. IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,664.26
E. PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	112.52	123.10
F. APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	46,862,342.99	58,012,865.52
H. PARTICIPACIONES	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
J. TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,268,715.56
K. CONVENIOS	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
<b>2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,616,017.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
A. APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	4,616,017.00	3,000,000.00
C. FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. OTRAS TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS PROYECTADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51,478,472.51</b>	<b>75,362,368.44</b>
<b>DATOS INFORMATIVOS</b>						
1. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 FINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

  
ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
MTRD. 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

## 8. INFORME SOBRE ESTUDIOS ACTUARIALES, POR ÚNICA OCASIÓN EN EL PRIMER INFORME TRIMESTRAL DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com Av. Hidalgo #100  
Pátzcuaro, Michoacán C.P. 61606 

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

**Informe sobre Estudios Actuariales - LDF**

Concepto	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones	TOTAL
<b>Tipo de Sistema</b>						
<b>Prestación laboral o Fondo general para trabajadores del Estado o Municipio</b>	IMSS					
<b>Beneficio definido, Contribución definida o Mixto</b>	Beneficio Definido					
<b>Población afiliada</b>						
<b>Activos</b>	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edad máxima	84.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00
Edad mínima	19.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84.00
Edad promedio	48.09	0	0	0	0	19
<b>Pensionados y Jubilados</b>	0.00					
Edad máxima	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edad mínima	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edad promedio	0	0	0	0	0	0
<b>Beneficiarios</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Promedio de años de servicio (trabajadores activos)</b>	15.46%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Aportación individual al plan de pensión como % del salario</b>	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	15.46%
<b>Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario</b>	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)</b>	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Crecimiento esperado de los activos (como %)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Edad de jubilación o pensión</b>	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Esperanza de vida</b>	75.5	0	0	0	0	65.00
<b>Ingresos del Fondo</b>						
Ingresos anuales al fondo de pensiones	0	0	0	0	0	0
<b>Nómina anual</b>						
Activos	\$34,770,218.40	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Pensionados y Jubilados	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$34,770,218.40
Beneficiarios de pensionados y jubilados	0	0	0	0	0	0
<b>Monto mensual por pensión</b>						
Máximo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Mínimo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Promedio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Monto de la reserva</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valor presente de las obligaciones</b>						
Pensiones y jubilaciones en curso de pago	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Generación actual	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Generaciones futuras	0	0	0	0	0	0
<b>Valor presente de los sueldos futuros de cotización X%</b>						
Generación actual	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Generaciones futuras	0	0	0	0	0	0
<b>Valor presente de aportaciones futuras</b>						
Generación actual	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Generaciones futuras	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
<b>Déficit/superávit actuarial</b>						
Generación actual	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Generaciones futuras	0	0	0	0	0	0
<b>Periodo de suficiencia</b>						
Año de descapitalización	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Tasa de rendimiento	0	0	0	0	0	0
<b>Estudio actuarial</b>						
Año de elaboración del estudio actuarial	2025					
Empresa que elaboró el estudio actuarial	PROPIA					

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

  
**M. AYUNTAMIENTO**  
**2024-2027**  
**PÁTZCUARO, MICHOACÁN**  
**PMSAPAS**  
 ING. JULIO ALBERTO...  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL PMSAPAS  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
 LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

  
 LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL AREA CONTABLE

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

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 PATZCUARO**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

## 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

ooapaspatzcuaromich@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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

### 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



**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**  
H. AYUNTAMIENTO 2004-2027

**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

oapaspátzcuaromich@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 2006-2017

## 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 PÁTZCUARO**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

## 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

