

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

**CUENTA PÚBLICA 2025**

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

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

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

PROF. FILADELFO VALÁZQUEZ JUARÉZ  
REPRESENTANTE DEL SECTOR EDUCATIVO

C. ARTURO LEAL PINTO  
REPRESENTANTE DEL SECTOR COMERCIAL

C. OCTAVIO LEAL FLORES  
REPRESENTANTE DEL SECTOR INDUSTRIAL

DR. PAVEL ESCOBAR ZARCO  
REPRESENTANTE DEL SECTOR SALUD

ING. MEDARDO DELGADO CONTRERAS  
REPRESENTANTE DEL SECTOR SOCIAL

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

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

## II. ÍNDICE

I. CARATULA.....	01-01
II. ÍNDICE DE CONTENIDO.....	02-04
III. A) COPIA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA 2025 (PDF).....	05-010
B) PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO, <b>POR ÚNICA OCASIÓN</b> EN LA PRIMERA CUENTA PÚBLICA DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA, DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 130 PRIMER PÁRRAFO DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MICHOACÁN DE OCAMPO; 33 FRACCIÓN I DE LA LEY DE PLANEACIÓN DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO; 40 INCISO B)FRACCIÓN I DE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO <b>(NO APLICA)</b>	
C) EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL Y SUS MODIFICACIONES; ARCHIVO DIGITAL (PDF)	
D) EL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SUS MODIFICACIONES; ARCHIVO DIGITAL (PDF)	
E) PLANTILLA DE PERSONAL, TABULADORES DE SUELDOS Y SUS MODIFICACIONES; DIGITAL (PDF)	
<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
H) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.....	076-078
<b>V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA.</b>	079-079
A) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS, DEL QUE SE DERIVARÁ LA PRESENTACIÓN EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y CONCEPTO, INCLUYENDO LOS INGRESOS EXCEDENTES GENERADOS.....	081-081
B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL QUE SE DERIVAN LAS SIGUIENTES CLASIFICACIONES.....	082-082





A) ADMINISTRATIVA.....	083-085
B) ECONÓMICA.....	086-086
C) POR OBJETO DEL GASTO,.....	087-088
D) FUNCIONAL.....	089-089
<b>VI. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC.</b>	090-090
A) RELACIÓN DE LOS BIENES QUE COMPONEN SU PATRIMONIO.....	092-099
B) RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS.....	101-101
C) NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE LA INFORMACIÓN DEL FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS.....	103-103
D) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.....	105-105
E) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.....	107-107
<b>VII. INFORMACIÓN FINANCIERA A QUE HACE REFERENCIA LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA.</b>	108-108
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO.....	110-111
2. INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS.....	113-113
3. INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS...	115-115
4. BALANCE PRESUPUESTARIO.....	117-117
5. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO.....	119-120
6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO CON LA SIGUIENTE DESAGREGACIÓN.....	121-121
A) POR OBJETO DEL GASTO.....	123-126
B) CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.....	128-128
C) CLASIFICACIÓN FUNCIONAL.....	130-131
D) CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA.....	133-133
7. GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LA ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.....	135-136
<b>VIII. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA SOLICITADA POR LA ASM (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES)</b>	137-37
1. CONCILIACIONES BANCARIAS.....	138-138

# PMSAPAS


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





0000004

**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

2. BALANZA DE COMPROBACIÓN (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES).....	139-139
3. ANEXOS (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES).....	140-140
ANEXO 1 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES).....	141-141
ANEXO 2 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES).....	142-142
ANEXO 3 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES).....	143-143
ANEXO 4 (ENTREGADO EN FORMA DIGITAL SEGÚN LOS LINEAMIENTOS DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE LOS INFORMES TRIMESTRALES).....	144-144

+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**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

0000005

### III. COPIA DEL ACTA DE SESIÓN DE LA JUNTA DE GOBIERNO DONDE SE APRUEBA LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2025

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668



ooapaspatzcuaromich@gmail.com



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





En la ciudad de Pátzcuaro, Michoacán, siendo las 13:00 horas del día lunes 16 de Febrero del año 2026; con fundamento en la Ley de Aguay Gestión de Cuencas del Estado de Michoacán de Ocampo Artículo 47, 48, 49, 50, 51 y 52; Convoa a reunión ordinaria de la Junta de Gobierno del Pro Mantenimiento del Sistema de Agua potable Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Pátzcuaro, la cual se realiza en las oficinas del Organismo Operador ubicado en la calle Hidalgo 100, Col. Vuelta de los Reyes, bajo la siguiente:

### Orden del día.

1. Pase de lista de los presentes.
2. Aprobación de la Orden del Día.
3. Presentación y en su caso aprobación de las modificaciones Presupuestales al cierre del 31 de diciembre de 2025.
4. Presentación y en su caso aprobación de la Cuenta Pública Anual del Ejercicio Fiscal 2025 del PMSAPAS que será entregado a la Auditoría Superior de Michoacán.
5. Asuntos Generales.
6. Clausura de la Sesión.

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

Se da lectura a la invitación para la reunión y se hace el pase de lista, contando con la asistencia del Ing. Julio Alberto Arreola Vázquez, Presidente Municipal de Pátzcuaro y Presidente de la Junta de Gobierno del Organismo Operador de Agua; Lic. Francisco Rojas Garnica Comisario entrante; Lic. María Salud Reyes Rivera, Regidora de la Comisión de Salud; Prof. Filadelfo Velázquez Juárez, Representante del Sector Educativo; Ing. Medardo Delgado Contreras, Representante del Sector Social; Lic. Arturo Leal Pinto, Representante del Sector Comercial; Lic. Octavio Leal Flores, Representante del Sector Industrial; Dr. Pavel Escobar Zarco, Representante del Sector Salud: declarándose quorum legal para dar iniciada la presente reunión.

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

El Ing. Alejandro Soto Castro, Director General del Organismo, da lectura a la orden del día, solicitando a los integrantes de la Junta de Gobierno se manifiesten si están de acuerdo en su aprobación, **por lo que es registrada la aprobación de la Orden del Día.**

**Tercer punto:** Presentación y en su caso aprobación de las modificaciones Presupuestales al cierre del 31 de diciembre de 2025.

0000007

# PMSAPAS

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



Se informa por parte del Director General en relación a las modificaciones presupuestales realizadas al cierre del año en el sistema contable, que no tuvieron cambios en relación a las manifestadas en el cuarto informe trimestral 2025, por lo que a efecto de dar cumplimiento a lo señalado por la Auditoria Superior del Estado de Michoacán (ASM), y en apego a los artículos 51 último párrafo y 60 de la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo, solicita a los presentes se aprobada la ratificación de las modificaciones presupuestales al cierre del 31 de diciembre de 2025 de acuerdo a las manifestadas en el acta de la Junta de Gobierno de fecha 23 de enero de 2026, registrándose por parte de los miembros del consejo su aprobación por unanimidad de votos.

**Cuarto Punto:** Presentación y en su caso aprobación de la Cuenta Pública Anual del Ejercicio Fiscal 2025 del PMSAPAS que será entregado a la Auditoria Superior de Michoacán.

Acto seguido, el ing. Alejandro Soto Castro, presenta los estados financieros, presupuestales, anexos y demás documentación que forma parte integrante de la Cuenta Anual 2025 y que son presentados de acuerdo a la normativa establecida por el CONAC, la Ley de Disciplina Financiera, así como los artículos 5, 6, 7, 14, 16 y 18 de los Lineamientos para la Entrega de la Cuenta Pública y de los Informes Trimestrales de las Administraciones Públicas Municipales ante la Auditoría Superior de Michoacán; de igual manera se dan a conocer las cantidades acumuladas al 31 de Diciembre de 2025, correspondientes a los ingresos obtenidos y los egresos efectuados por partida presupuestal de cada capítulo del gasto, en apego a lo establecido en el artículos 76 y 81 de la Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo.

Queda asentado que el total de ingresos y otros beneficios registrados al cierre durante el ejercicio 2025 asciende a la cantidad de **\$60,611,908.90**. Los ingresos provienen principalmente de las ventas de bienes y prestación de servicios, servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento, que constituyen el 92.25% del total de los ingresos siendo la principal fuente de financiamiento del organismo, y de subsidio municipal se obtuvo un 7.59% siendo esta porcentaje la cantidad de \$4,601,324.00

### Principales conceptos al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Monto (\$)
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>74,896,254.96</b>
SERVICIOS PERSONALES	40,557,203.97
SERVICIOS GENERALES	20,120,687.25
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,644,794.31
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	80,827.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	9,555,209.58

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com

Av. Hidalgo #100

Patzcuaro, Michoacán C.P. 61606

## Análisis al cierre del ejercicio 2025

### 1. Estructura de ingresos

El 92.41% de los ingresos proviene del rubro de ingresos de gestión, de los cuales el 99.82% son por la venta de bienes y prestación de servicios y el 0.18% restante son por derechos y productos.

### 2. Estructura del gasto

Los gastos de funcionamiento alcanzan los \$63,322,685.52, representando el 84.54% del gasto total, dentro de este rubro destacan los servicios personales (54.15%), servicios generales (26.86%) y materiales y suministros (3.53%).

### 3. Balance operativo

Se tiene buena autonomía operativa alcanzando un 92% de ingresos propios, que permiten cubrir adecuadamente los gastos operativos, mostrando sostenibilidad financiera. Sin embargo, se cuenta con un déficit estructural de 14.28 millones de pesos observando una disminución en relación al año 2024 de un 29.01% proyectándose una clara mejoría para el año 2026; en relación a la inversión pública el recurso empleado en este rubro es muy bajo reflejando solamente un 2.58%, de la misma forma se hace el señalamiento que la falta de subsidios por parte del Ayuntamiento podría limitar la capacidad de gestión e inversión en el mediano plazo.

Una vez que se ha expuesto y analizado la información correspondiente, el Ing. Alejandro Soto Castro, Director General del PMSAPAS, comenta que la Cuenta Pública Anual 2025 también será presentada para su ratificación a los integrantes del Ayuntamiento el día de mañana y solicita a los miembros de la junta de gobierno a levantar la mano en señal de aprobación del contenido referente a los estados financieros y presupuestales, anexos y demás documentación que forma parte integrante de la Cuenta Publica del ejercicio fiscal 2025 para su posterior entrega tanto a la Auditoría Superior de Michoacán como al Ayuntamiento; **registrándose por parte de los miembros del consejo su aprobación por unanimidad de votos.**

**Quinto Punto:** Asuntos Generales. No se presentaron.

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

Por lo que una vez desahogados los puntos del orden del día, el Presidente Municipal y Presidente de la junta de gobierno del Organismo Operador de Agua PMSAPAS, informa que, siendo las 14 horas con 31 minutos del día 16 de Febrero del año 2026, **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**



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

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

oapaspatzcuaromich@gmail.com

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



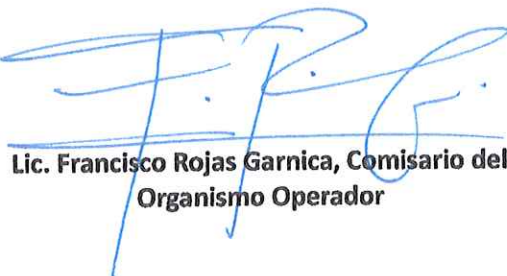
0000009

# PMSAPAS

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



**Ing. Alejandro Soto Castro, Director General  
del Organismo Operador**



**Lic. Francisco Rojas Garnica, 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. Pavel Escobar Zarco  
Representante del Sector Salud**

**Nota.** Esta hoja que contiene solo firmas es parte integrante del Acta de la Junta de Gobierno del Organismo Operador de Agua Potable, de Pátzcuaro, Michoacán, de fecha 16 de Febrero de 2026.

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

CON FUNDAMENTO EN LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 1º, 2º, 3º, 4º, 16, 22 Y 23 FRACC. XI, DEL DECRETO DE CREACIÓN DEL ORGANISMO OPERADOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, DENOMINADO PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO, EL 11 DE SEPTIEMBRE DE 1997, EN RELACIÓN CON LOS NUMERALES 1º, 2º, 3º, 5º Y 39, FRACC. XXIX DEL REGLAMENTO INTERIOR DE DICHO ORGANISMO, EL SUSCRITO, MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO, DIRECTOR GENERAL DEL MISMO, CERTIFICO Y HAGO CONSTAR QUE: *"LA PRESENTE COPIA DEL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO DE FECHA 16 (DIECISÉIS) DEL MES DE FEBRERO DE 2026, INTEGRADA POR 04 (CUATRO) FOJAS ÚTILES, CONCUERDA FIEL Y EXACTAMENTE CON SU ORIGINAL QUE TUVE A LA VISTA, LA CUAL OBRA EN LOS ARCHIVOS DEL PMSAPAS. DOY FE."*

ATENTAMENTE



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL

+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


## IV. INFORMACIÓN CONTABLE

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


ooapaspatzcuaromich@gmail.com 

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

## A) ESTADO DE ACTIVIDADES

+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 DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	56,010,584.90	46,882,455.51
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	95,268.76	0.00
PRODUCTOS	188.40	112.52
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	55,915,129.74	46,882,342.99
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	4,601,324.00	4,616,017.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	4,616,017.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	4,601,324.00	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>	60,611,908.90	51,478,472.51
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	63,322,685.52	66,011,990.73
SERVICIOS PERSONALES	40,557,203.98	38,984,128.82
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,844,794.31	5,332,425.79
SERVICIOS GENERALES	20,120,687.25	21,915,436.12
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,200.00	16,376.03
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	2,200.00	16,376.03
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<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 PUBLICA</b>	80,827.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	80,827.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTOS POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	9,555,209.59	4,161,814.76
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,528,317.11	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	8,026,892.47	4,161,814.76
<b>INVERSION PUBLICA</b>	1,935,332.86	1,412,353.44
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	1,935,332.86	1,412,353.44
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	74,696,254.96	71,602,534.96
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	-14,284,346.06	-20,124,062.45



M. 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


MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


LIC. LUIS FELIPE PALATTO OSAMPO  
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

## B) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

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

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



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,556,166.72	6,003,541.43	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	150,309,734.89	138,797,980.17
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	40,857,367.50	36,421,162.92	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	19,167.23	112,660.00	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>42,432,701.45</b>	<b>42,537,364.35</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	52,709.44	52,709.44
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>150,362,444.33</b>	<b>138,850,689.61</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE.</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	2,126,265.51	12,087,064.13	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	12,005,245.10	11,209,523.57	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 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>150,362,444.33</b>	<b>138,850,689.61</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>6,700,281.26</b>	<b>17,393,675.46</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>49,132,982.71</b>	<b>59,931,039.81</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
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>-105,196,861.80</b>	<b>-82,887,049.98</b>
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-14,284,346.06	-20,124,062.45
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-90,912,515.74	-62,762,987.53
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-101,229,461.62</b>	<b>-78,919,649.80</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>49,132,982.71</b>	<b>59,931,039.81</b>



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

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

MTRC. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS


LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"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**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

## C) ESTADO DE VARIACIÓN EN HACIENDA PÚBLICA

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

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

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



**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	3,967,400.18	0.00	0.00	0.00	3,967,400.18
APORTACIONES	3,967,400.18	0.00	0.00	0.00	3,967,400.18
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	0.00	-62,762,987.53	-20,124,062.45	0.00	-82,887,049.98
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-20,124,062.45	0.00	-20,124,062.45
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-62,762,987.53	0.00	0.00	-62,762,987.53
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	3,967,400.18	-62,762,987.53	-20,124,062.45	0.00	-78,919,649.80
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025	0.00	-28,149,528.21	5,839,716.39	0.00	-22,309,811.82
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	-28,149,528.21	20,124,062.45	0.00	-8,025,465.76
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	3,967,400.18	-90,912,515.74	-14,284,346.06	0.00	-101,229,461.62



**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 BOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO


L.C. LUIS PELEPE PALATTO SCAMPO  
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

## D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

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

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

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
<b>ACTIVO</b>	<b>16,029,983.21</b>	<b>5,231,926.11</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>	<b>4,540,867.48</b>	<b>4,436,204.58</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,447,374.71	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	0.00	4,436,204.58
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	93,492.77	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>11,489,115.73</b>	<b>795,721.53</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.	9,960,798.62	0.00
BIENES MUEBLES.	0.00	795,721.53
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>11,511,754.72</b>	<b>0.00</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>	<b>11,511,754.72</b>	<b>0.00</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	11,511,754.72	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>5,839,716.39</b>	<b>28,149,528.21</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>5,839,716.39</b>	<b>28,149,528.21</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	5,839,716.39	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	28,149,528.21
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

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

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

MRO. ALEJANDRO SOTO BASTRO  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

M. AYUNTAMIENTO  
 EDIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 PATZCUARO, MICH.  
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
**PMSAPAS**

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

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



## 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 DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras en Posos)

CONCEPTO	2025	2024
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>51,478,472.51</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	95,266.76	0.00
PRODUCTOS	188.40	112.52
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.	55,915,129.74	46,862,342.99
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	4,616,017.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	4,601,324.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACION.</b>	<b>73,287,110.85</b>	<b>71,602,534.96</b>
SERVICIOS PERSONALES.	40,557,203.96	38,864,128.82
MATERIALES Y SUMINISTROS.	2,644,794.31	5,332,425.79
SERVICIOS GENERALES	20,120,687.25	21,815,436.12
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	2,200.00	16,376.03
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS 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	9,962,225.33	5,574,168.20
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-12,675,201.95</b>	<b>-20,124,062.45</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>11,489,115.73</b>	<b>0.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,960,798.62	0.00
BIENES MUEBLES	1,528,317.11	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>2,324,038.84</b>	<b>3,125,943.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	2,377,004.58
BIENES MUEBLES	795,721.53	748,938.42
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	1,528,317.11	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>9,165,077.09</b>	<b>-3,125,943.00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>15,688,760.69</b>	<b>33,062,658.09</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	15,595,267.92	32,781,627.99
INTERNO	15,595,267.92	32,781,627.99
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	93,492.77	281,030.10
<b>APLICACION</b>	<b>16,626,010.54</b>	<b>6,190,613.55</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	12,189,805.96	1,071,838.50
INTERNO	12,189,805.96	1,071,838.50
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	4,436,204.58	5,118,775.05
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-937,249.85</b>	<b>26,872,044.54</b>
<b>INCREMENTO / DISMINUCION META EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-4,447,374.71</b>	<b>3,622,039.09</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>6,003,541.43</b>	<b>2,381,502.34</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1,556,166.72</b>	<b>6,003,541.43</b>

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

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

MRO. ALEJANDRO SOTE CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027

PATZCUARO, MICH.

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAÑO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

## F) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

**PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2025  
 (CIFRAS EN PESOS)**

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

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

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

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

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

1

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada 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.

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

H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 MTR. ALEJANDRO SANCHEZ CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
 ZCUIRERANICH ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS  
**PMSAPAS**

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



## 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las actividades económicas del Organismo, se encuentran condicionadas a la recaudación de los ingresos que presta; derivado de esto se han ido rezagando las obligaciones fiscales, trayendo como consecuencia han crecido en ciertos sectores, aunque estos no han sido los apropiados ya que estos no han logrado beneficiar a la mayoría de la población, ya que de alguna manera solo se ha tenido avances para muy pocos habitantes del municipio, haciendo de esta manera insuficientes la oferta de empleo de las actividades productivas para la oferta de trabajo que pueden ofrecer a la demanda de la sociedad.

## 3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) El objeto social se establece en el artículo 2º del Decreto de Creación del Organismo Operador de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Pátzcuaro, el cual señala que es Garantizar el buen funcionamiento y la adecuada prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado sanitario y pluvial; así como el tratamiento y reusó de aguas residuales en el Municipio de Pátzcuaro, Michoacán .
- b) Principal actividad. Suministrar el servicio de agua potable; recolectar, conducir y sanear las aguas residuales.
- c) Ejercicio fiscal comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- 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;



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

**PMSAPAS**

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

MTRO. ALBJANDRO SOTEGASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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

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

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

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

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

- a) Los Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada el 31 de diciembre de 2008, con sus respectivas reformas del 12 de noviembre del 2012, 30 de diciembre de 2015, 19 de enero de 2018 y 30 de enero de 2018 respectivamente; así como, los acuerdos, lineamientos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables, con sus respectivas modificaciones, así como considerando las Normas de Información Financiera (NIF).
- b) Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema de Armonización Contable y Gubernamental (SIDEACG) por la Tesorería o Equivalente, Departamento de Egresos, Ingresos, Sindicatura y Obras Públicas; así como, las distintas áreas ejecutoras del gasto, misma que es convertida en registros presupuestales y contables por el sistema, los cuales se generan reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en sus momentos de Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Modificada, Ley de Ingresos Devengada y Ley de Ingresos Recaudada, en el supuesto de los egresos se da cumplimiento con los momentos contables de Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Modificado, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado .
- c) Los Postulados básicos, son aplicados para el Ente, con el objeto de presentar la información presupuestal y financiera, conforme se solicita por la gran cantidad de usuarios y sociedad que exigen la rendición de cuentas, se concentran en los siguientes:
- 1.- Sustancia Económica  
 Con este principio se reconocen todas y cada una de las operaciones del Ente
  - 2.- Entes Públicos  
 Este postulado reconoce como ente público al Ente, de acuerdo como se establece en el decreto de creación y elevación a Municipio u Organismo Autónomo.
  - 3.- Existencia Permanente

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASERO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
 H. AYUNTAMIENTO PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
 2026-2027  
 COMISARIO ENCARGADO DEL PMSAPAS

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

El postulado presente hace que se reconozca al ente público de forma indefinida, salvo instrucciones o indicaciones contrarias a su decreto de creación.

4.- Revelación Suficiente

Con este postulado se presenta la información financiera presupuestal de forma clara y amplia, con el objeto de salvaguardar la revelación objetiva de la misma.

5.- Importancia Relativa

La información financiera, presupuestal y contable muestra los aspectos importantes en el ámbito de las operaciones del Ente.

6.- Registro e Integración Presupuestaria

Este postulado nos permite que la información presupuestal, se relacione y se integre en la contabilidad del Ente, de conformidad a la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, considerando los registros patrimoniales.

7.- Consolidación de la Información Financiera

El presente postulado, nos permite consolidar o concentrar la información presupuestal y contable de dos o más entes como es el caso del Ente, o el Organismo Autónomo, de tal forma que al consolidarse la información nos permite obtener la toma de decisiones y dar cumplimiento con la normatividad aplicable.

8.- Devengo Contable

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

9.- Valuación

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


10.- Dualidad Económica

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

11.- Consistencia

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

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



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




M. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁT. LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

MTRO. ALEJANDRO SOTO QUINTANAR  
GENERAL DEL PMSAPAS



M. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁT. LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS



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

e) El Ente, por primera vez estamos implementando la base del devengado de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental por lo que se menciona lo siguiente:

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

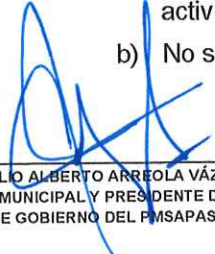
Como autoridades del Ente, señalamos que, una vez que se determina incorporarnos a otro sistema contable y dejar a tras una forma de trabajar obsoleta y no conveniente es necesario emitir políticas nuevas de control interno, tanto administrativo como organizacional, reduciendo o creando áreas responsables,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


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

## 5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS


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

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

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

  
MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

  
H. AYUNTAMIENTO  
SR. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

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

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

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

Se informa sobre:

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

6


## 7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO


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

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

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

  
MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

  
AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

PMSAPAS

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
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad <sup>1</sup>	*	*
<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	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

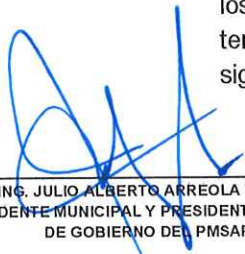
  
 ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA  
 DE GOBIERNO DEL PMSAPAS

  
 MTR. ALEJANDRO SOLÍS CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
 H. AYUNTAMIENTO PÁTZCUARO  
 FRANCISCO ROJAS GARNICA COMISARIO DEL PMSAPAS  


  
 J.C. LUIS FELIPE PALATINO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE



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

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

  
 MTR. ALEJANDRO SOTO CASTAÑEDA DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS

  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2do. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 PÁTZCUARO, MICHOACÁN, PMSAPAS



  
 LIC. LUIS FELIPE PALATINO  
 CAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE

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

**a) Inversiones en Valores.**

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

**b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirecto.**

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

**c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.**

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

**d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.**

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

**e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.**

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

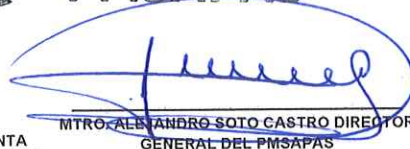
## 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No tenemos operaciones que reflejen saldos en estos conceptos, pero en el caso de presentarse se registrarán de acuerdo con la normatividad aplicable, emitida por el propio Consejo Nacional para la Armonización Contable.



M. 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 ÁREA  
CONTABLE

## 9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

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

CRI	FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	DEVENGADO	RECAUDADO	% AVANCE DE RECAUDACIÓN
10000	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
20000	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
30000	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
40000	DERECHOS	0.00	95,266.76	95,266.76	0.00
50000	PRODUCTOS	0.00	188.40	188.40	0.00
60000	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
70000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	61,574,944.15	55,915,129.74	55,915,129.74	90.81
80000	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
90000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACION	17,000,000.00	4,601,324.00	4,601,324.00	27.07
00000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
ZZZZZ	TOTALES	81,574,944.15	60,611,908.90	60,611,908.90	74.30

10

A la fecha de las presentes notas se recaudó un 74.30% de lo estimado al inicio del ejercicio.

b) Se estimaba una recaudación al final del ejercicio de un 80 a 85, quedando un mas menos 6 por ciento de la meta estimada.

## 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO GARCÍA DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

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

**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:

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

11

**b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.**

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

CVO.	DESCRIPCIÓN	METAS	ALCANCE
1	RECAUDAR EL 100% DE LOS INGRESOS PRESUPUESTADOS	100%	90.81%
2	APLICAR EL RECURSO DURANTE EL EJERCICIO FISCAL	100%	100%
5	REDUCIR EL IMPORTE DE LOS ADEFAS	50%	45%



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**  
 MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
 GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 COMISARIO DEL PMSAPAS



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
 CAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
 CONTABLE



### 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 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

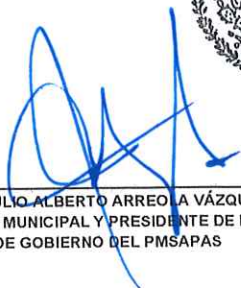
En el ente, contamos con partes relacionadas, en lo interior de la administración con cada una de las áreas responsables, direcciones y secretarías, como parte del trabajo de la propia administración, así como con las entidades públicas, donde impera la obligación de emitir información, entrega de la 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:

12

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



H. AYUNTAMIENTO  
PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
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

## 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".*

### B) NOTAS DE DESGLOSE:

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

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

##### INGRESOS DE GESTIÓN

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

4.1.1. El rubro de **IMPUESTOS**; refleja un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de las contribuciones establecidas en Ley que pagan las personas físicas y/o morales, que se encuentran en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma y que son distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos.

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

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



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



AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
CONSEJERO GENERAL DEL PMSAPAS  
PMSAPAS



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE



4.1.4 En el rubro de **DERECHOS**; se indica un saldo por la cantidad de \$ **95,266.76 (Noventa y Cinco Mil Doscientos Sesenta y Seis Pesos 76/100 M.N.)**, importe que se conforma del total de contribuciones establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en las leyes correspondientes. También son derechos 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 \$ **188.40 (Ciento Ochenta y Ocho Pesos 40/100 M.N.)**, el cual representa el total de ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

4.1.6 En el rubro de **APROVECHAMIENTOS**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, se registra el importe de los ingresos que percibe el Ente Público por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal.

4.1.7. El rubro de Ingresos por **VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS**; registra un saldo por un importe de \$ **55,915,129.74 (Cincuenta y Cinco Millones Novecientos Quince Mil Ciento Veintinueve Pesos 74/100 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.

14

## **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 \$ **4,601,324.00 (Cuatro Millones**

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



**Seiscientos Un Mil Trescientos Veinticuatro Pesos 00/100 M.N.),** monto que comprende el importe de los recursos que reciben en forma directa o indirecta los entes públicos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

## OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

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

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

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

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

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

4.3.9 En el rubro de **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**; se identifica un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual se conforma del valor total de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en los rubros anteriores, obtenidos por los entes públicos, como es la utilidad por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles, entre otros; asimismo, considera los otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recurso, tales como donativos en efectivo, entre otros.

En el apartado de **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**; se percibe un saldo por la cantidad de **60,611,908.90 (Sesenta Millones Seiscientos Once Mil Novecientos Ocho Pesos 90/100 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

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

Mtro. Alejandro Soto Contreras DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

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

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



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

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 \$ **40,557,203.96 (Cuarenta Millones Quinientos Cincuenta y Siete Mil Doscientos Tres Pesos 96/100 M.N.)**, el cual representa el importe total del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.

5.1.2. El rubro de **MATERIALES Y SUMINISTROS**; arroja un saldo por la cantidad de \$ **2,644,794.31 (Dos Millones Seiscientos Cuarenta y Cuatro Mil Setecientos Noventa y Cuatro Pesos 31/100 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 \$ **20,120,687.25 (Veinte Millones Ciento Veinte Mil Seiscientos Ochenta y Siete Pesos 25/100 M.N.)**, se indica el importe total del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

## TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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

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

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

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.  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARCÍA COMISARIO DEL PMSAPAS  
PMSAPAS

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

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 \$ 2,200.00 (**Dos Mil Doscientos Pesos 00/100 M.N.**), comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

5.2.5 En el rubro de **PENSIONES Y JUBILACIONES**; se identifica un saldo de \$ 0.00 (**Cero Pesos 00/100 M.N.**), el cual se integra del total del gasto por las pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con el personal retirado.

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

17

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


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

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


## PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

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

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

  
MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
GENERAL DEL MUNICIPIO

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

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

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 \$ **80,827.00 (Ochenta Mil Ochocientos Veintisiete Pesos 00/100 M.N.)**, el cual comprende el importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

18

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

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

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

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

### OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

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



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



MTR. ALEJANDRO ROJAS GARNICA  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



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



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

5.5.1 En el rubro de **ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**; por la cantidad de \$ **1,528,317.11 (Un Millón Quinientos Veintiocho Mil Trescientos Diecisiete Pesos 11/100 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.

19

5.5.9 En el rubro de **OTROS GASTOS**; se registra un saldo de \$ **8,026,892.47 (Ocho Millones veintiséis Mil Ochocientos Noventa y Dos Pesos 47/100 M.N.)**, mismo que comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.

## INVERSIÓN PÚBLICA

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

5.6.1 El rubro de **INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE**; arroja un saldo por \$ **1,935,332.86 (Un Millón Novecientos Treinta y Cinco Mil Trescientos Treinta y Dos Pesos 86/100 M.N.)**, cantidad que comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

En el apartado de **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**; se detecta un saldo por \$ **74,896,254.96 (Setenta y Cuatro Millones Ochocientos Noventa y Seis Mil Doscientos Cincuenta y Cuatro Pesos 96/100 M.N.)**, el cual corresponde a la sumatoria del total de los gastos efectuados en el periodo, tales como: Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Transferencias Internas y Asignaciones al Sector

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO ALVARADO DIRECTOR GENERAL DE PMSAPAS  
PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
2024-2027

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



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

En el renglón de **RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**; se muestra un saldo por \$ **-14,284,346.06 (Menos Catorce Millones Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Trescientos Cuarenta y Seis Pesos 06/100 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

20

1.1.1 En este rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**; por la cantidad de \$ **1,556,166.72 (Un Millón Quinientos Cincuenta y Seis Mil Ciento Sesenta y Seis Pesos 72/100 M.N.)**, nos representa recursos a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. El presente rubro lo integran las siguientes cuentas contables: Efectivo, Bancos/Tesorería, Bancos/Dependencias y Otros, Inversiones Temporales (Hasta 3 meses), Fondos con Afectación Específica, Depósitos de Fondos con Terceros en Garantía y/o Administración y Otros Efectivos y Equivalentes.

1.1.1.1. La cuenta de **EFFECTIVO**; refleja saldo de \$ **1,126,812.70 (Un Millón Ciento Veintiseis 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 \$ **429,246.74 (Cuatrocientos Veintinueve Mil Doscientos Cuarenta y Seis Pesos 74/100 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 \$ **107.28 (Ciento Siete Pesos 28/100 M.N.)**, monto que está integrado por el importe del efectivo disponible a corto plazo propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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



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

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

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

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

1.1.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**; arroja un saldo de **\$ 40,857,367.50 (Cuarenta Millones Ochocientos Cincuenta y Siete Mil Trescientos Sesenta y Siete Pesos 50/100 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.

21

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

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

1.1.2.3. En el apartado de **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**; se contempla un saldo de **\$ 2,999,570.93 (Dos Millones Novecientos Noventa y Nueve Mil Quinientos Setenta Pesos 93/100 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.

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

  
MTRO. ALEJANDRO SOTO  
GENERAL DEL PMSAPAS

  
H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICHOACÁN  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
**PMSAPAS**

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE



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

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

1.1.2.9. En la cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**; se registra un saldo de \$ **37,857,796.57 (Treinta y Siete Millones Ochocientos Cincuenta y Siete Mil Setecientos Noventa y Seis Pesos 57/100 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.

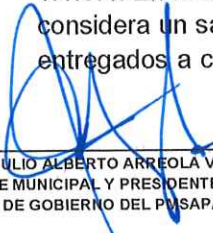
1.1.3. En el rubro de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**; se considera un saldo por el importe de \$ **19,167.23 (Diecinueve Mil Ciento Sesenta y Siete Pesos 23/100 M.N.)**, monto que se constituye de los anticipos entregados a proveedores y contratistas, previo a la recepción parcial o total 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 0/100 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


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

  
MTRO. ALEJANDRO SOTELO VÁZQUEZ  
GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO

2024-2027

  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

**PMSAPAS**

un plazo menor o igual a doce meses, los cuales se amortizarán a la entrega de las estimaciones hasta que quede concluida la obra y al mismo tiempo el anticipo quede totalmente amortizado, de cada uno de los anticipos generados.

1.1.3.9. La cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO**; presenta un saldo por un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), representa los recursos entregados a cuenta del ente público, previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

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

1.1.4.1. El apartado de **INVENTARIO DE 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.

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.

23

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DE PMSAPAS  
H. AYUNTAMIENTO PÁTZCUARO MICHOACÁN  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
CAMPO ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

PMSAPAS

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.


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**

  
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

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

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

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

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.

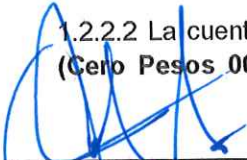
25

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

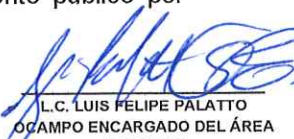
1.2.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**; se encuentra conformado por un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, cantidad que está constituida por los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera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

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

1.2.2.2 La cuenta de **DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**; con saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, registra el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por

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

  
MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
  
EL AYUNTAMIENTO  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS

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



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 Veintiseis 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, 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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS

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



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 \$ **12,005,245.10 (Doce Millones Cinco Mil Doscientos Cuarenta y Cinco Pesos 10/100 M.N.)**, el cual se constituye del total de los bienes muebles que son propiedad del ente público y que son requeridos para el desempeño de las actividades de este.

1.2.4.1. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**; cuyo saldo es de \$ **830,961.40 (Ochocientos Treinta Mil Novecientos Sesenta y Un Pesos 40/100 M.N.)**, contempla toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

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

1.2.4.3. En el apartado de **EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**; se considera un saldo por la cantidad de \$ **200,000.00 (Doscientos Mil Pesos 00/100 M.N.)**, importe en el que se registra el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.4. La cuenta de **VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE**; con saldo por el importe de \$ **1,276,000.00 (Un Millón Doscientos Setenta y Seis Mil Pesos 00/100 M.N.)**, representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

27

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO GASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS  
AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.  
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 \$ **9,665,821.08 (Nueve Millones Seiscientos Sesenta y Cinco Mil Ochocientos Veintiun Pesos 8/100 M.N.)**, cantidad que registra el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

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

28

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

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

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

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.

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

AYUNTAMIENTO  
MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS

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



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

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

1.2.6. En el rubro de **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**; se registra un saldo por la cantidad de \$ **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.

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

MTR. ALEJANDRO SOLÍS CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COORDINADOR DEL PMSAPAS

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



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.



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

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

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

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

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

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

30


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.

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

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

  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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

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

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

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

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

31

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
AYUNTAMIENTO DE PÁTZCUARO, MICH.  
2024

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



**PMSAPAS**



2.1.1 El rubro de **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; por la cantidad de \$ **150,309,734.89 (Ciento Cincuenta Millones Trescientos Nueve Mil Setecientos Treinta y Cuatro Pesos 89/100 M.N.)**, nos representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Dicho rubro está comprendido por las siguientes cuentas contables: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo, Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

2.1.1.1 La cuenta de **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; registra un saldo por la cantidad de \$ **729,048.55 (Setecientos Veintinueve Mil Cuarenta y Ocho Pesos 55/100 M.N.)**, importe que representa el monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio y que no fueron cubiertos en su periodo ordinario de pago y que se deberán pagar en un plazo inmediato.

2.1.1.2 En la cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se revela un saldo por la cantidad de \$ **12,543,349.72 (Doce Millones Quinientos Cuarenta y Tres Mil Trescientos Cuarenta y Nueve Pesos 72/100 M.N.)**, en el cual se registran los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.1.3 El apartado de **CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; con saldo de \$ **512,339.21 (Quinientos Doce Mil Trescientos Treinta y Nueve Pesos 21/100 M.N.)**, representa el monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento a cubrirse en un plazo menor o igual a doce meses.

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

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 \$ **36,758,224.24 (Treinta y Seis Millones Setecientos Cincuenta y Ocho Mil Doscientos Veinticuatro Pesos 24/100 M.N.)**, importe que representa los montos de las retenciones

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
GENERAL DEL PMSAPAS

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

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



efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, todas ellas a muy corto plazo.

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

2.1.1.9 En el apartado de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**; se registra un saldo por la cantidad de \$ 99,766,773.17 (Noventa y Nueve Millones Setecientos Sesenta y Seis Mil Setecientos Setenta y Tres Pesos 17/100 M.N.), monto que está constituido por el total de los adeudos diferentes del ente público, que deberán pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

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

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

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

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

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.

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO ESTEBAN  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

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

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

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

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

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

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


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

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

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


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

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

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

  
MTRO. ALEJANDRO SOTO  
GENERAL DEL PMSAPAS

  
H. AYUNTAMIENTO  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
20 de mayo de 2024  
PÁTZCUARO, MICH.

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

**PMSAPAS**



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.

35

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

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

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

2.1.7 En el rubro de **PROVISIONES A CORTO PLAZO**; se contempla un saldo por la cantidad de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, importe que representa el total de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

M. AYUNTAMIENTO  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

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



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.

36

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

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

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

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



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



LIC. LUIS FELIPE PALATIO  
CAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

## PASIVO NO CIRCULANTE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 OJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

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



a Largo Plazo, Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo, Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo y Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo.

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

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

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

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

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

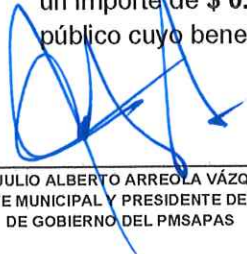
38

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.

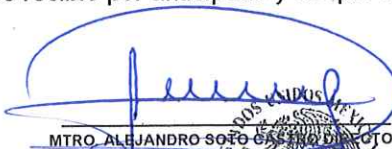
2.2.4.1 En la cuenta de **PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**; se contempla un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.)**, el cual representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

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 se que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.




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



MTRO. ALEJANDRO SOFÓ CASERO DIRECTOR  
GENERAL DEL RIESGO



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



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE

**PMSAPAS**



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

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

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

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

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

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

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

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

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





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

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

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

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

40

### 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.

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

MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO OJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

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



## 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 \$ **-14,284,346.06 (-Catorce Millones Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Trescientos Cuarenta y Seis Pesos 06/100 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 \$ **-90,912,515.74 (-Noventa Millones Novecientos Doce Mil Quinientos Quince Pesos 74/100 M.N.)**, se registra la cifra correspondiente a los resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores y que no necesariamente provienen de la administración actual, sin embargo, es nuestra responsabilidad analizar la información de dicho rubro y presentar cifras más reales para su cotejo y entrega de información a las instancias fiscalizadoras.

41

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.

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

  
MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO 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



## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	-14,284,346.06	14,284,346.06
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-82,887,049.98	-8,025,465.76	90,912,515.74
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>-82,887,049.98</b>	<b>-22,309,811.82</b>	<b>-105,196,861.80</b>

## 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 \$ **1,556,166.72 (Un Millón Quinientos Cincuenta y Seis Mil Ciento Sesenta y Seis Pesos 72/100 M.N.)**, monto que se integra de la manera siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2025	2024
EFECTIVO.	1,126,812.70	1,280,743.19
BANCOS / Tesorería.	429,246.74	4,722,798.24
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	107.28	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	0.00	0.00
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,556,166.72</b>	<b>6,003,541.43</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	2025	2024
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>10,151,731.27</b>	<b>12,087,064.13</b>
TERRENOS	0.00	0.00
VIVIENDAS	0	0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	2,126,265.51	2,126,265.51
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,025,465.76	9,960,798.62
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0

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



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027

PÁTZCUARO MICH.  
PMSAPAS



<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>12,025,126.42</b>	<b>11,229,404.89</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	830,961.40	822,446.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	17,964.80	17,964.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	200,000.00	200,000.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	1,276,000.00	1,126,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	9,665,821.08	9,028,614.40
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.	14,497.82	14,497.82
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS.	14,497.82	14,497.82
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	5,383.50
<b>OTRAS INVERSIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

CONCEPTO	2025	2024
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-14,203,519.06	-20,124,062.45
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	80,827.00	0.00
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-14,203,519.06</b>	<b>-20,124,062.45</b>

43

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

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

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

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



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



LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL ÁREA  
CONTABLE



PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	60,611,908.90
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	60,611,908.90

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

PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	71,768,099.27
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	8,362,386.75
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	8,514.85
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	150,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	637,206.68
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00

44

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

Mtro. ANJANDRÉ SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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

AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

PMSAPAS



Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	7,566,665.22
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>11,490,542.44</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,528,317.11
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	8,026,892.47
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,935,332.86
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>74,896,254.96</b>

## 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

45

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.

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

PRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

**PMSAPAS**

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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

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

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

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

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

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

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

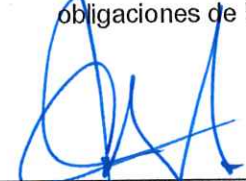
46

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.

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

  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR  
GENERAL DEL PMSAPAS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

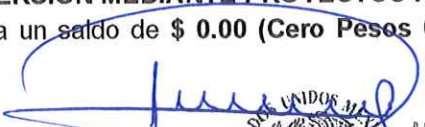
7.4 El rubro de **JUICIOS**; con saldo por la cantidad de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), registra el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.

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


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

7.5 En el rubro de **INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES**; se refleja un saldo de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 M.N.), cantidad que ostenta el monto

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

  
Mtro. ALEJANDRO SOTO CÁRDENAS  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

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

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



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.

48

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

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

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

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

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

## LEY DE INGRESOS

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

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



2024-2027  
PÁTZCUARO, MICH.

PMSAPAS

8.1.1 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS ESTIMADA**; se refleja un saldo por la cantidad de \$ **81,574,944.15 (Ochenta y Un Millones Quinientos Setenta y Cuatro Mil Novecientos Cuarenta y Cuatro Pesos 15/100 M.N.)**, monto que se conforma del importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

8.1.2 El apartado de **LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**; emite un saldo de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 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 \$ **-20,963,035.25 (-Veinte Millones Novecientos Sesenta y Tres Mil Treinta y Cinco Pesos 25/100 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.

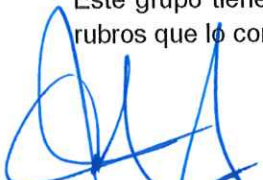
8.1.4 En el apartado de **LEY DE INGRESOS DEVENGADA**; con saldo por la cantidad de \$ **60,611,908.90 (Sesenta Millones Seiscientos Once Mil Novecientos Ocho Pesos 90/100 M.N.)**, se registran los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

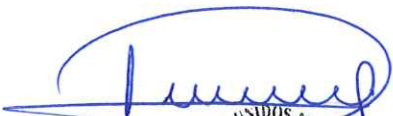
49


8.1.5 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS RECAUDADA**; se indica un saldo por la cantidad de \$ **60,611,908.90 (Sesenta Millones Seiscientos Once Mil Novecientos Ocho Pesos 90/100 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.

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

  
MTRO. ALEJANDRO SOTO CASIRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
AYUNTAMIENTO 2024-2027  
COMISARIO DEL PMSAPAS  
PÁTZCUARO, MICH.

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



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

8.2.2 La cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**; revela un saldo por un importe de \$ **0.00 (Cero Pesos 00/100 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 \$ **-9,806,844.88 (-Nueve Millones Ochocientos Seis Mil Ochocientos Cuarenta y Cuatro Pesos 88/100 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 \$ **71,768,099.27 (Setenta y Un Millones Setecientos Sesenta y Ocho Mil Noventa y Nueve Pesos 27/100 M.N.)**, el cual se compone del monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibir durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.

8.2.5 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**; cuyo saldo es de \$ **71,768,099.27 (Setenta y Un Millones Setecientos Sesenta y Ocho Mil Noventa y Nueve Pesos 27/100 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 \$ **71,090,846.44 (Setenta y Un Millones Noventa Mil Ochocientos Cuarenta y Seis Pesos 44/100 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 \$ **70,633,547.96 (Setenta Millones Seiscientos Treinta y Tres Mil Quinientos Cuarenta y Siete Pesos 96/100 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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	81,574,944.15
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00

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

MTRQ. ALEJANDRO SOTO CASTRO DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS  
H. AYUNTAMIENTO  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
2024-2027 COMISARIO DEL PMSAPAS  
PÁTZCUARO, MICH.  
PMSAPAS

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



Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-20,902,821.78
Ley de Ingresos Devengada	60,611,908.90
Ley de Ingresos Recaudada	60,611,908.90

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	81,574,944.15
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,806,844.8
Presupuesto de Egresos Comprometido	71,768,099.27
Presupuesto de Egresos Devengado	71,768,099.27
Presupuesto de Egresos Ejercido	71,090,846.44
Presupuesto de Egresos Pagado	70,633,547.96

PRO-MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACÁN, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.



H. 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

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**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

## G) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668



ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

0000074

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



**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>59,931,039.81</b>	<b>165,963,463.67</b>	<b>176,761,520.77</b>	<b>49,132,982.71</b>	<b>-10,798,057.10</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>	<b>42,537,364.35</b>	<b>165,167,742.14</b>	<b>165,272,405.04</b>	<b>42,432,701.45</b>	<b>-104,662.90</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,003,541.43	92,312,676.50	96,760,051.21	1,556,166.72	-4,447,374.71
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	36,421,162.92	72,245,449.14	67,809,244.56	40,857,367.50	4,436,204.58
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	112,660.00	609,616.50	703,109.27	19,167.23	-93,492.77
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE.</b>	<b>17,393,675.46</b>	<b>795,721.53</b>	<b>11,489,115.73</b>	<b>6,700,281.26</b>	<b>-10,693,394.20</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	12,087,064.13	0.00	9,960,798.62	2,126,265.51	-9,960,798.62
BIENES MUEBLES.	11,209,523.57	795,721.53	0.00	12,005,245.10	795,721.53
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	0.00	0.00	5,383.50	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	-5,908,295.74	0.00	1,528,317.11	-7,436,612.85	-1,528,317.11
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ÁCTIVOS 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  
PATZCUARO, MICH.  
PMSAPAS**

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

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

*[Signature]*  
MTRO. 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 ÁREA CONTABLE

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

## H) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y 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 INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**


**DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

( CIFRAS EN PESOS )

CONCEPTO	2025
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>60,611,908.90</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</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	0.00
<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>60,611,908.90</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

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

# H) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES 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  
MICHOCAN**



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

**DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

( CIFRAS EN PESOS )

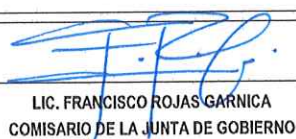
CONCEPTO	2025
<b>1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>71,768,099.27</b>
<b>2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>8,362,386.75</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8,514.85
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	150,000.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	637,206.68
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	7,566,665.22
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
<b>3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>11,490,542.44</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,528,317.11
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	8,026,892.47
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	1,935,332.86
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
<b>4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>74,896,254.96</b>



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

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

  
MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

  
LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

## V. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com

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

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

**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  
MICHOCAN  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**



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

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(CIFRAS EN PESOS)**

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	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76
PRODUCTOS	0.00	188.40	188.40	188.40	188.40	188.40
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	61,574,944.15	-5,659,814.41	55,915,129.74	55,915,129.74	55,915,129.74	-5,659,814.41
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,000,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	17,000,000.00	-12,398,676.00	4,601,324.00	4,601,324.00	4,601,324.00	-12,398,676.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-20,963,035.25</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>-20,963,035.25</b>
				<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>-20,963,035.25</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	20,000,000.00	-15,303,220.84	4,696,779.16	4,696,779.16	4,696,779.16	-15,303,220.84	
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DERECHOS	0.00	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76	
PRODUCTOS	0.00	188.40	188.40	188.40	188.40	188.40	
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	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,000,000.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	17,000,000.00	-12,398,676.00	4,601,324.00	4,601,324.00	4,601,324.00	-12,398,676.00	
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	61,574,944.15	-5,659,814.41	55,915,129.74	55,915,129.74	55,915,129.74	-5,659,814.41	
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	61,574,944.15	-5,659,814.41	55,915,129.74	55,915,129.74	55,915,129.74	-5,659,814.41	
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>81,574,944.15</b>	<b>-20,963,035.25</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>-20,963,035.25</b>	
					<b>INGRESOS EXCEDENTES:</b>		<b>-20,963,035.25</b>



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

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

ALEJANDRO SOTO CASERO  
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**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

## B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL QUE SE DERIVAN:

- A) Administrativa;
- B) Económica;
- C) Por objeto del gasto; y,
- D) Funcional.

+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**  
PROMANTENIMIENTO 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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**


(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
DIRECCIÓN GENERAL	81,574,944.15	-9,806,844.88	71,768,099.27	71,768,099.27	70,633,547.96	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</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

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

GOBIERNO MUNICIPAL DEL PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA  
 POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA


DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PODER EJECUTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER LEGISLATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PODER JUDICIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

  
 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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	81,574,944.15	-9,806,844.88	71,768,099.27	71,768,099.27	70,633,547.96	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
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</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

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
 ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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



## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

## CLASIFICACION ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO CORRIENTE	74,593,325.02	-11,187,612.50	63,405,712.52	63,405,712.52	62,816,817.50	0.00
GASTO DE CAPITAL	5,538,973.17	-4,743,251.64	795,721.53	795,721.53	795,721.53	0.00
AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	1,442,645.96	6,124,019.26	7,566,665.22	7,566,665.22	7,021,008.93	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>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</b>



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



ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VAZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE  
GOBIERNO



MTRO. ALEJANDRO GOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS



LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO



L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE


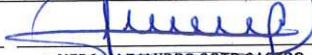
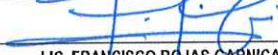

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
 CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	42,339,665.23	-1,782,461.27	40,557,203.96	40,557,203.96	40,557,203.96	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	21,553,563.19	-983,821.15	20,569,742.04	20,569,742.04	20,569,742.04	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,276,155.41	-422,106.14	2,854,049.27	2,854,049.27	2,854,049.27	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	10,166,473.45	-541,641.96	9,624,831.49	9,624,831.49	9,624,831.49	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	1,384,320.00	-129,801.22	1,254,518.78	1,254,518.78	1,254,518.78	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	5,959,153.18	294,909.20	6,254,062.38	6,254,062.38	6,254,062.38	0.00
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>	5,618,427.12	-2,973,632.81	2,644,794.31	2,644,794.31	2,450,925.57	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	477,947.56	-278,566.04	199,381.52	199,381.52	199,381.52	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	191,343.78	-27,386.68	163,957.10	163,957.10	163,957.10	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	112,496.22	-78,591.10	33,905.12	33,905.12	33,905.12	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	818,793.74	10,529.09	829,322.83	829,322.83	829,270.32	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,017,498.26	-640,336.48	377,161.78	377,161.78	287,513.12	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,175,784.87	-1,342,540.23	833,244.64	833,244.64	787,335.05	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	447,297.48	-432,390.23	14,907.25	14,907.25	14,907.25	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	377,265.21	-184,351.14	192,914.07	192,914.07	134,656.09	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	26,635,232.67	-6,514,545.42	20,120,687.25	20,120,687.25	19,725,660.97	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	19,086,971.58	-2,867,156.93	16,219,814.65	16,219,814.65	16,219,814.65	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,906,520.72	-2,461,120.96	445,399.76	445,399.76	247,074.48	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	380,449.37	-123,596.90	256,852.47	256,852.47	214,852.47	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	122,315.65	44,291.02	166,606.67	166,606.67	166,606.67	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,056,832.22	-389,707.60	667,124.62	667,124.62	642,124.62	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	241,217.16	-196,417.16	44,800.00	44,800.00	25,600.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	273,855.48	-119,288.50	154,566.98	154,566.98	154,566.98	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.24	59,994.86	59,995.10	59,995.10	59,995.10	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,567,070.25	-461,543.25	2,105,527.00	2,105,527.00	1,935,026.00	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	0.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	1,122,306.50	-326,584.97	795,721.53	795,721.53	795,721.53	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	97,890.18	-89,375.33	8,514.85	8,514.85	8,514.85	0.00

NG. JULIO ALBERTO ARFEOLA VÁZQUEZ      MTR. MELANDRO SOTO CASTRO      LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA      LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO      DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS      COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO      ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaro que es cierto y sus notas son razonablemente correctas, y son responsabilidad del emisor."



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,024,416.32	-387,209.64	637,206.68	637,206.68	637,206.68	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>4,416,666.67</b>	<b>-4,416,666.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	4,416,666.67	-4,416,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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>1,442,645.96</b>	<b>6,204,846.26</b>	<b>7,647,492.22</b>	<b>7,647,492.22</b>	<b>7,101,835.93</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	80,827.00	80,827.00	80,827.00	80,827.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	1,442,645.96	6,124,019.26	7,566,665.22	7,566,665.22	7,021,008.93	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</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

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
 ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

## CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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
DESARROLLO SOCIAL	80,132,298.19	-14,794,758.83	65,337,539.36	65,337,539.36	64,748,644.34	0.00
PROTECCIÓN AMBIENTAL	20,944,444.44	-19,808,339.13	1,136,105.31	1,136,105.31	1,136,105.31	0.00
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	59,187,853.75	5,013,580.30	64,201,434.05	64,201,434.05	63,612,539.03	0.00
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	0.00
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</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

"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**

II AVUATAMENTO 2024-2027

# 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

## A) RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO

+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 PÁTZCUARO MICHOACAN**  
**RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO**  
**CUENTA PÚBLICA DE 2025**

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
515-00002	CPU GUIA DESKTOP CORE I3 4150 3.5 GHZ/64GB/1TB	6,380.43
562-00039	MOTOR SUMERGIBLE 100 HP 8" 3F 460 V 60HZ	62,192.08
562-00007	BOMBA / MOTOR SUMERGIBLE 100HP 475GPM NEMA 8" MCA STX / 3F 460 V 60 HZ REBOBINA.	91,053.40
515-00027	GUIA FRONTIER SLIM INTEL CELERON N 3160 QUAD CORE 1.6 GHZ 4 GB 1TB SIN SISTEMA	5,105.15
515-00002	CPU PCGHIA 2776 CON MONITOR NEGRO NS 3CQ9420258	5,402.28
562-00007	MOTOR SUMERGIBLE 60 HP 3F 440 V 60 HZ 6" REBOBINABLE MC TORMAAK	44,111.90
515-00006	IMPRESORA LASERJET PRO MFP M 854DN	7,431.00
541-00007	PIPA DE AGUA	263,998.68
515-00030	PC GUIA COMPAGNO SLIM A MD RYZN 3 QUAD CORE 8GB RAM IT D.D. CLAVEC.V.A: PCGHIA-28	6,764.34
541-00004	CAMIONET PICK-UP BLANCA	63,159.68
515-00006	IMPRESORA LASER MONOCROMATICA HPM 521	7,431.00
515-00004	DISCO DURO HP 1 TB PARA SERVIDOR	9,132.15
515-00030	PC. GHIA COMPAGNO SLIM AMD RYZEN 3 QUAD CORE 8 GB RAM 1 TB	6,764.34
563-00005	BOMBA PARA BAÑO	552.63
562-00007	MOTOBOMBA SUMERGIBLE 60HP 3F 440V	44,055.20
519-00048	TOLDO PARA ALMACEN DE OPERACION	4,602.75
511-00026	SILLA SECRETARIAL SEUL NEGRA	223.33
511-00026	SILLA SECRETARIA COLOR AZUL	223.33
515-00006	IMPRESORA EPSON LX350 GRIS	584.73
541-00004	CAMIONETA FORD RANGER ROJO MODELO 2000 MOTOR 6 CILINDROS	23,999.88
541-00004	CAMIONETA FORD RANGER ROJO MODELO 1991 MOTOR 6 CILINDROS	23,999.88
541-00004	CAMIONETA CHEVROLET S10 VERDE MODELO 1996 6 CILINDROS	32,799.84
515-00006	IMPRESORA EPSON MATRIZ DE PUNTO FX-890 GRIS OSCURO	3,804.65
515-00010	MULTIFUNCIONAL LASER SAMSUNG M380 ZD73BJFF80000QR	3,965.50
515-00020	SERVIDOR HP PROLIANT ML310EV2 GEN 8 XEON E3-1220V3 4 CORE 3.1	12,781.23
515-00004	2 DISCOS DUROS PARA EL SERVIDOR	0.00
515-00002	CPU GUIA DESKTOP CORE I3 4150 3.5 GHZ/4GB/500 GB/DVD+RW/LM21-1-MT-NEGRO	3,662.47
565-00014	RADIO PORTATIL MARCA ICOM MOTOROLA	4,399.16
565-00014	RADIO PORTATIL MARCA ICOM MOTOROLA	4,399.16
565-00014	RADIO PORTATIL MARCA ICOM MOTOROLA	4,399.16
511-00002	ARCHIVERO 6 SECCIONES COLOR NATURAL	6,120.03
565-00014	RADIO PORTATIL MARCA ICOM MOTOROLA	2,592.16
565-00014	RADIO PORTATIL MARCA ICOM MOTOROLA	2,592.16
565-00014	RADIO PORTATIL MARCA ICOM MOTOROLA	2,592.16
565-00014	RADIO PORTATIL	2,592.16
515-00006	IMPRESORA HP 1132 MFP PARA CONTABILIDAD	2,528.66

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

M. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
MTRO. ALEJANDRO BOTO CÁSTRO  
DIRECCIÓN GENERAL DEL PMSAPAS  
PÁTZCUARO MICHOACAN  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACAN  
RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO  
CUENTA PÚBLICA DE 2025**

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
511-00015	MUEBLE DE MADERA CON CAJONES Y ENTREPAÑO CON PUERTAS Y CERRADURAS COLOR VINO	1,980.01
566-00003	TRANSFORMADOR DE 225KVA 13200/4740 TIPO PEDESTAL PARA EL POZO SAN JOSE	112,500.50
562-00007	MOTOBOMBA 5.5 HP 2X2 PARAZZINI C/TAPA EXAGONAL	2,880.01
515-00002	CPU PC GHIA COMPAGNO SLIM CORE 13 TECLADO TARJETA PUERTO PARALELO	4,793.08
515-00009	MONITOR NEGRO LED ACER 19.5 V 206HOL	1,028.73
563-00007	CORTADORA CONCRETO Y ASF.C/NIT KOHLER 14HP ANTARIX	22,458.10
515-00006	IMPRESORA SAMSUNG M402OND M332X382X402X	2,074.13
515-00006	IMPRESORA LASER SAMSUNG SL M2835DW 29 POM NEGRO/WIRELES PARA ALMACEN	1,609.19
515-00002	CPU GUIA COMPAGNO SLIM/INTEL CELERON QUADCORE N3150 1.6-2.08	3,735.62
562-00039	MOTOR SUMERGIBLE 100 HP 8" 3F 460 V REBOBINABLE MCA AS MOTOR ASJM10/8 26101113	53,100.24
515-00020	SERVIDOR HP PROLIANT ML11DE V 2 GEN 8 XEON E3 1220V3 4 CORE 3.1 4GB U HOT PLUG 4	31,133.21
541-00004	CAMIONETA BLANCA TIPO S10 MODELO 1997 4 CILINDROS LEGALIZADA COLOR BLANCO	47,999.76
562-00039	MOTOR 5 HP ALCANTARILLAS 1 PLACA COLOR AZUL	5,400.02
562-00039	MOTOR 200HP DE HUECORIO COLOR GRIS.	36,000.16
562-00039	MOTOR 200 HP HUECORIO	45,000.20
562-00039	MOTOR 30 HP HUECORIO COLOR AZUL NARANJA	10,800.05
562-00039	MOTOR DE 75 HP (TANQUE REDONDO) GRIS AZUL	24,621.86
563-00005	BOMBA 250 HP HUECORIO COLOR AZUL	231,356.70
562-00039	MOTOR BOMBEO DEL POZO CALBARIO ABAJO	147,032.17
562-00039	MOTOR 20 HP COLOR GRIS AZUL	3,600.02
562-00039	MOTOR DE 05 HP ALCANTARILLAS 02	900.00
562-00039	MOTOR 05 HP VISTA BELLA (1)	900.00
562-00039	MOTOR 5 HP INFONAVIT II COLOR VERDE CON AZUL	900.00
562-00039	MOTOR 10 HP LINDA VISTA DEL CRISTO	2,700.01
562-00039	MOTOR 7.5 HP INFONAVIT 1	1,350.01
562-00039	MOTOR 10 HP INFONOVIT I	1,800.01
562-00039	MOTOR DE 2 HP 3F 230 VOLT TANQUE CALVARIO COLOR NARANJA	14,152.56
562-00039	MOTOR 5 HP VISTA BELLA 2	900.00
562-00007	MOTOBOMBA DE PIPA BLANCA	1,890.01
541-00004	CAMIONETA MAZDA BLANCA (VERDE) MODELO 1991 MOTOR 4 CILINDROS	27,999.86
541-00007	PIPA CHEVROLET BLANCO MODELO 1982 8 CILINDROS	51,999.74
562-00039	MOTOR PARA EL SITEMA DE INYECCION DE POLIMERO DE 0.5 HP (ALMACEN)	2,070.01
562-00039	MOTOR PARA EL SISTEMA DE INYECCION DE POLIMERO DE 0.5 HP (ALMACEN)	2,070.01
563-00005	BOMBA DE POLIMERO GRIS ALTA (ALMACEN) PTAR SAN PEDRITO	2,070.01
563-00005	BOMBA DE POLIMERO GRIS ALTA (ALMACEN) PTAR SAN PEDRITO	2,070.01

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

AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS  
LIC. FRANCISCA GARCÍA GARNICA  
COMISARIO DEL PMSAPAS

LIC. LUIS FELIPE PALATTO  
OCAMPO ENCARGADO DEL AREA  
CONTABLE

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACAN**  
**RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO**  
**CUENTA PÚBLICA DE 2025**

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (4) DE 10 HP (AUXILIAR CARCAMO DE LODOS) ALMACEN PTAR SAN PEDRITO	540.00
562-00039	MOTOR DE BANDA GRIS DE 1 HP (ALMACEN) PTAR SAN PEDRITO	1,710.01
562-00039	MOTOR DE BANDA GRIS DE 1HP (ALMACEN) PTAR SAN PEDRITO	1,710.01
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (4) CON MOTOR ELECTRICO DE 10 HP (CARCAMO DE BOMBEO) POR LA ENT. PTAR SAN PEDRITO	35,820.16
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (1) CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP (CARCAMO DE LODOS) PTAR ALMACEN SAN PEDRITO	20,340.09
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (2) CON MOTOR ELECTRICO DE 5HP (CARCAMO DE LODOS) PTAR SAN PEDRITO	20,340.09
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (3) COM MOTOR ELECTRICO DE 5 HP (CARCAMO DE LODOS) TALLER PTAR SAN PEDRITO ALMACEN	26,730.12
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (3) CON MOTOR ELEC TRICO DE 5 HP (CARCAMO DE LODOS) TALLER ALMACEN PTAR SAN PEDRITO	26,730.12
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (1) CON MOTOR ELECTRICO DE 7.5 HP (CARCAMO DE BOMBEO POR LA ENTRADA) PTAR SAN PEDRITO ALMACEN	27,810.12
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (2) CON MOTOR ELECTRICO DE 7.5 HP (CARCAMO DE BOMBEO POR LA ENT PTAR SAN PEDRITO ALMACEN	27,810.12
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (3) CON MOTOR ELECTRICO DE 7.5 HP (CARCAMO DE BOMBEO POR LA ENT PTAR SAN PEDRITO ALMACEN	27,810.12
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (3) CON MOTOR ELECTRICO DE 7.5 HP (CARCAMO DE BOMBEO POR LA ENT PTAR SAN PEDRITO ALMACEN	27,810.12
562-00039	MOTOR DE ACCIONAMIENTO (2) DE BANDAS TRANSPORTADORA CH DE 3 HP ALMACEN PTAR DE SAN PEDRITO.	3,420.02
562-00039	MOTOR PARA EL SISTEMA MOTRIZ DEL FILTRO BANDA 3HP(AZUL EL HASBROK) PTAR SAN PEDRITO	3,420.02
562-00039	MOTOR PARA EL SISTEMA MOTRIZ DEL FILTRO DE BANDA 3HP (AZUL HASBROK) PTAR SAN PEDRITO	3,420.02
566-00003	TRANSFORMADOR DE SERVICIOS PROPIOS DE 30 KVA (CCM) PTAR SAN PEDRITO	44,730.20
566-00003	TRANSFORMADOR GENERAL DE 500 KVA (CCM)	277,021.23
531-00028	TERMO-AGITADOR 0-450 C PTAR SAN PEDRITO	5,439.97
531-00036	MUFLA 0-1100C PTAR SAN PEDRITO.	14,959.93
531-00076	HORNO DE SECADO 0-120 C	7,199.96
566-00018	AIREADOR SOPLADOR (1) DE 100HP (REACTOR BIOLOGICO 3)	540.00
566-00018	AIREADOR SOPLADOR (2) DE 100 HP (REACTOR BIOLOGICO3)	1,350.01
566-00018	AIREADOR SOPLADOR (3) DE 100HP (REACTOR BIOLOGICO 3)	1,350.01
566-00019	CENTRO DE CONTROL DE MOTORES DE 7 SECCIONES (CCM)	346,411.54
566-00020	MOTOR DE ACCIONAMIENTO DE BANDAS TRANSPORTADORA CH DE 3HP (ALMACEN) COLOR AZUL	3,420.02
567-00057	CARRITO CHANGUITO GRIS TRANSPORTADOR DE TAMBOS (ALMACEN)	1,800.01
567-00057	CARRITO CHANGUITO TRANSPORTADOR DE TAMBOS (ALMACEN)	1,800.01
569-00006	PLACA DE BRONCE DE INAGURACION DE LA PLANTA DE SAN PEDRITO (ALMACEN)	900.00
531-00077	ELECTRODO PARA OD Y T CON CABLE 1 M	3,199.98
531-00077	ELECTRODO PARA OD Y T CON CABLE 1 M	3,199.98
532-00028	MEDIDOR MULTIPARAMETRO OD, PH, TDS, H, T	18,399.91

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

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

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

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACAN RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO CUENTA PÚBLICA DE 2025

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
532-00028	MEDIDOR MULTIPARAMETRO OD, PH, TDS, U, T.	18,399.91
532-00029	MICRO PIPETA VOLUMETRICA 5 ML	800.00
531-00076	HORNO DE SECADO	5,599.97
531-00056	DESTILADOR	3,999.98
532-00030	DIGESTOR DRB 200	27,999.86
531-00053	BALANZA ANALITICA	19,999.90
531-00053	BALANZA GRANITARIA	960.00
563-00005	BOMBA DE VACIO	1,170.01
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (1) CON MOTOR ELECTRICO DE 25 HP (DIGESTOR 1)	263,701.17
531-00078	COLORIMETRO	13,599.93
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (2) CON MOTOR ELECTRICO DE 25 HP (DIGESTOR 1)	263,701.17
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (3) CON MOTOR ELECTRICO DE 25HP (TALLER)	263,701.17
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (4) CON MOTOR ELECTRICO DE 25 HP (FUERA DEL TANQUE)	209,700.93
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (1) CON MOTOR ELECTRICO DE 40 HP ( RB 01) ALMACEN	346,501.54
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (2) CON MOTOR ELECTRICO DE 40 HP ( RB 02) ALMACEN	346,501.54
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (3) CON MOTOR ELECTRICO DE 40 HP (TALLER) ALMACEN	346,501.54
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL (4) CON MOTOR ELECTRICO DE 40 HP (TALLER) ALMACEN	346,501.54
563-00005	BOMBA DE CAVIDAD PROGRESIVA CON MOTOR ELECTRICO DE 3 HP (CAVIDAD INTERNA)	14,760.07
563-00005	BOMBA DE CAVIDAD PROGRESIVA CON MOTOR ELECTRICO DE 3 HP (CAVIDAD INTERNA) ALMACEN	14,760.07
563-00005	BOMBA DE CAVIDAD PROGRESIVA CON MOTOR ELECTRICO DE 3 HP (TRAS DIGESTORES ) COLO ALMACEN	14,760.07
563-00005	BOMBA DE CAVIDAD PROGRESIVA CON MOTOR ELECTRICO DE 3 HP (TRAS DIGESTORES ) COLOR ALMACEN	14,760.07
563-00005	BOMBA PARA DILUCION DE CLORO CON MOTOR ELECTRICO DE 3 HP (ALMACEN)	8,730.04
563-00005	BOMBA PARA EL LAVADO DE FILTRO PRENSA DE 7.5 HP (SERPENTIN)	18,540.08
563-00005	BOMBA PARA EL LAVADO DEL FILTRO PRENSA DE 7.5 HP (SERPENTIN) ALMACEN	18,540.08
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE AUXILIAR DE 1 HP (ALMACEN) COLOR VERDE	2,160.01
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE (2) CON MOTOR ELECTRICO DE 0.5 HP (AUXILIAR DIGESTOR 1) ALMACEN	1,350.01
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO DE 3 HP (MENDIETA)	10,170.05
566-00019	CENTRO DE CONTROL DE MOTORES	107,280.48
562-00041	SOPLADOR DE AIRE CON MOTOR ELECTRICO DE 10 HP	67,500.30
566-00003	TRANSFORMADOR DE SERVICIOS PROPIOS DE 10 KVA	16,470.07
562-00041	SOPLADOR DE AIRE CON MOTOR ELECTRICO DE 10 HP PTAR LAS GARZAS	67,500.30
566-00003	TRANSFORMADOR GENERAL DE 112.5 KVA PTAR LAS GARZAS	77,760.35
511-00012	ESCRITORIO SECRETARIAL DE MACOPAN COLOR NEGRO CON 4 CAJONES C/LLAVE PTAR SAN PEDRITO ADMON	900.00
511-00027	SILLON EJECUTIVO COLOR NEGRO CON BASE GIRATORIO PTAR SAN PEDRITO ADMON.	450.00
565-00009	TELEFONO SECRETARIAL COLOR HUESO PTAR SAN PEDRITO ADMON	414.00

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO ESTRADA  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁTZCUARO MICHOACAN  
COMISARIO DEL PMSAPAS

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



**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACAN  
RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO  
CUENTA PÚBLICA DE 2025**

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
511-00026	SILLA TUBULAR COLOR NEGRO (1) PTAR SAN PEDRITO ADMON.	45.00
511-00026	SILLA TUBULAR COLOR NEGRO (2) PTAR SAN PEDRITO ADMON.	45.00
511-00012	MUEBLE PARA OFICINA DE MADERA COLOR CAOBA CON LLAVE PTAR SAN PEDRITO ADMON.	540.00
511-00012	ESCRITORIO SECRETARIAL DE MACOPAN COLOR GRIS, 2 CAJONES C/LLAVE PTAR SAN PEDRITO ADMON.	2,160.01
511-00026	SILLA TUBULAR COLOR VERDE SIN MARCAS 05 PTAR SAN PEDRITO ADMON.	45.00
511-00017	MESA DE MADERA Y BASE DE FIERRO COLOR BLANCA PTAR SAN PEDRITO	45.00
511-00026	SILLA DE MADERA COLOR CAFE PTAR SAN PEDRITO	45.00
515-00009	MONITOR PARA COMPUTADORA COLOR NEGRO-GRIS PTAR SAN PEDRITO ADMON.	866.66
515-00002	CPU PENTIUM COLOR HUESO ENSAMBLADA 333 RAM PTAR SAN PEDRITO ADMON.	3,333.32
511-00013	ESTANTE DE FIERRO COLOR GRIS PTAR SAN PEDRITO.	360.00
515-00006	IMPRESORA A COLOR HP, BLANCO Y GRIS LASER PTAR SAN PEDRITO.	2,666.66
521-00027	MEGAFONO COLOR AZUL CON BLANCO RADSON PTAR SAN PEDRITO	266.67
529-00005	PIZARRON COLOR BLANCO PARA PINCEL CON BASE DE TRIPE 0.60 X 0.90 PTAR SAN PEDRITO ADMON	382.61
511-00017	MESA DE MADERA DE 2 METROS DE BASE DE AGLOMERADO PTAR SAN PEDRITO ADMON.	540.00
515-00002	CPU ENSAMBLADO COLOR NEGRO CON GRIS C/QUEMADOR PTAR SAN PEDRITO ADMON	1,333.33
511-00012	ESCRITORIO MDF PTAR SAN PEDRITO LABORATORIO	630.00
511-00017	MESA CHICA METAL/ AGLOMERADO LABORATORIO PTAR SAN PEDRITO	180.00
511-00017	MESA GRANDE DE MADERA LABORATORIO PTAR SAN PEDRITO	270.00
531-00077	ELECTRODO PARA PH Y T CON CABLE DE 1 M PTAR SAN PEDRITO	3,199.98
531-00077	ELECTRODO PARA PH T CON CABLE DE 1 M	3,199.98
531-00077	ELECTRODO PARA TDS U Y T CON CABLE DE 1 M LABORATORIO PTAR SAN PEDRITO.	3,199.98
531-00077	ELECTRODO PARA TDS U Y T CON CABLE DE 1 M LABORATORI PTAR SAN PEDRITO	3,199.98
531-00041	DESECADOR LABORATORIO PTAR SAN PEDRITO	2,399.99
565-00012	EQUIPO DE COMUNICACION RADIO BASE KENWOOD Y FUENTE DE PODER SECRETARIA	11,250.05
511-00012	ESCRITORIO DE METAL COLOR VERDE MATE CON 2 CAJONES	450.00
511-00013	ESTANTE DE FIERRO DE 2 GAVETAS COLOR GRIS	1,367.33
511-00013	ESTANTE DE FIERRO DE DOS GAVETAS COLOR GRIS COMPUTO	135.00
511-00013	ESTANTE DE FIERRO DE CUATRO GAVETAS COLOR NEGRO SECRETARIA	2,025.01
519-00024	MAQUINA DE ESCRIBIR CORONA 90 COLOR GRIS SECRETARIA	809.10
511-00035	MESA PARA COMPUTADORA E IMPRESORA COLOR CAFE	810.00
515-00009	MONITOR SAMSUNG BLANCO DE 15" PROYECTOS	796.66
511-00002	PAPELERA COLOR CAFE DE AGLOMERADO SECRETARIA	171.00
511-00010	SELLO DE RECIBIDO CON FECHADOR SECRETARIA	540.00
511-00010	SELLO OFICIAL SEC RETARIA	720.00
511-00027	SILLON SECRETARIAL COLOR NEGRO SECRETARIA	540.00

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

MICH. AVUNTAMIENTO  
2024-2027  
MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS COMISARIO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACAN**  
**RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO**  
**CUENTA PÚBLICA DE 2025**

0000097

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
515-00002	CPU NEGRO ENSAMBLADO ATIVE COOL, CON MOUSE Y TECLADO CONTRATOS	2,666.66
515-00006	IMPRESORA SAMSUNG ML 2165 BLANCA -HUESO PTAR SAN PEDRITO ADMON	666.66
511-00035	MESA PARA COMPUTADORA E IMPRESORA COLOR CAFE CONTRATOS	810.00
511-00035	MESA PARA USO COMO ESCRITORIO PARA COMPUTADORA DE AGLOMERADO DE 1.20X60CMS DE COLOR BEIGE	247.50
511-00026	SILLA DE MADERA COLOR NATURAL (2) COMPUTO	45.00
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP PTAR LAS GARZAS	68,310.30
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP PTAR LAS GARZAS	68,310.30
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP PTAR LAS GARZAS	68,310.30
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP PTAR LAS GARZAS	68,310.30
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP PTAR LAS GARZAS	68,310.30
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP (4)	68,310.30
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICOD DE 5 HP PTAR LAS GARZAS	68,310.30
562-00040	AIREADOR SUPERFICIAL CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP PTAR LAS GARZAS	68,310.30
563-00005	BOMBA PARA DILUCION DE CLORO CON MOTOR ELECTRICO DE 1 HP	2,520.01
563-00005	BOMBA PARA DILUCION DE CLORO CON MOTOR ELECTRICO DE 1 HP PTAR LAS GARZAS	2,520.01
563-00005	BOMBA PARA LODOS CON MOTOR ELECTRICO DE 5HP COLOR GRIS PTAR LAS GARZAS	17,280.08
563-00005	BOMBA PARA LODOS CON MOTOR ELECTRICO DE 5 HP COLOR AZUL PTAR LAS GARZAS	17,280.08
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO DE 2 HP ABS SN 0098 PTAR LAS GARZAS	7,740.03
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO DE 3 HP (CARCAMO DE BOMBEO) PTAR LAS GARZAS	10,170.05
563-00005	BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO DE 2 HP (MENDIETA) PTAR LAS GARZAS.	7,740.03
511-00026	SILLA DE MADERA COLOR NATURAL COMPUTO	45.00
511-00027	SILLON EJECUTIVO COLOR NEGRO DE METAL CON BASE DE AGLOMERADO Y FORRO COMPUTO	45.00
515-00006	IMPRESORA HP 1020 LASER DE TONER OPERACION ALMACEN	1,889.84
511-00017	MESA PARA COMPUTADORA E IMPRESORA COLOR CAFE PROYECTOS	810.00
511-00017	MESA DE AGLOMERADO DE 1.20 X.60 DOS CIONES PATAS DE METAL CONTRATOS	247.50
511-00017	MESA PARA IMPRESORA DE AGLOMERADO DE 0.70 X .60 SECRETARIA	247.50
511-00017	MESA RECTANGULAR COLOR CAFE PARA REUNIONES OPERACION ALMACEN	1,440.01
515-00009	MONITOR WA BUENO W1507 NEGRO T-51 WA CONTRATOS	1,626.89
565-00009	TELEFONO SECRETARIAL CON INTERFON DOS LINEAS COLOR HUESO SECRETARIA	414.78
511-00026	SILLA TUBULAR COLOR VERDE SIN MARCA 06 DIRECCION GENERAL	45.00
511-00047	CAJA DE DINERO COLOR ROJO COMPUTO	156.52
515-00006	IMPRESORA LX-300+II BEIGE CAJA	2,505.32
515-00002	CPU PENTIUM III ENSAMBLADA COLOR NEGRA MONITOR A COLOR TECLADO Y MOUSE PROYECTOS	5,764.66
511-00015	LIBRERO MESA DE ESCRITORIO DE MACOPAN COLOR CAFE DE 0.40 X 0.80 2 DEPARTAMENTOS CONTRATOS	90.00
515-00009	MONITOR COMPAC WF 1907 PROYECTOS	1,626.89

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

MTRO. ALEJANDRO SOTO VASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
LIC. FRANCISCO HOJAS GARNICA  
COMISARIO GENERAL DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACAN**  
**RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO**  
**CUENTA PÚBLICA DE 2025**

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
511-00002	PAPELERA DE FIERRO DOS SECCIONES CAJA	72.00
515-00019	SCANNER ACCER 340-C SCANPRISA CONTRATOS	463.33
511-00010	SELLO DE PAGADO CON FECHADOR (CAJA)	54.00
511-00027	SILLON BANCO NEUMATICO CON ARO, FORRADO DE TELA NEGRO CAJA	1,134.01
565-00009	TELEFONO SECRETARIAL CON INTERFON DOS LINEAS COLOR HUESO. CAJA	414.78
511-00017	MESA PARA IMPRESORA DE AGLOMERADO 0.70 X 0.60 CAJA	247.50
511-00012	ESCRITORIO DE AGLOMERADO CON BASE DE METAL, CON DOS CAJONES COMPUTO	716.09
511-00013	ESTANTE GALVANIZADO CON BASE DE AGLOMERADO EST 1089 1/2 OPERACION	801.00
511-00035	MESA PARA COMPUTADORA E IMPRESORA COLOR CAFE PROYECTOS	810.00
515-00009	MONITOR DE 17" COMPAQ WF1907 COLOR NEGRO PLANO CAJA	1,577.97
511-00002	PAPELERA COLOR CAFE DE AGLOMERADO CONTRATOS	171.00
523-00002	CAMARA DIGITAL SONY AF 3X KKL-C613 (B) COMPUTO	869.58
511-00012	ESCRITORIO SECRETARIAL COLOR NATURAL Y NEGRO DE 4 CAJONES DE 0.70 X 1.5 DIRECCION GENERAL	1,980.01
515-00006	IMPRESORA SAMSUNG ML 2165 W BLANCA GRIS	666.66
511-00035	MESA PARA COMPUTADORA E IMPRESORA COLOR CAFE DIRECCION GENERAL	810.00
529-00005	PIZARRON COLOR BLANCO PARA PINCEL CON BASE TRIPIE 0.60 X 0.90 PROYECTOS	382.61
513-00061	MURAL DE MENSAJE DE AGUA RIGUEZ 2001 MURO DEL 3ER PISO DEL EDIFICIO UAM	10,833.07
519-00041	RELOJ MARCA MAUTH (CAJA DE COLOR CAFE) SECRETARIA	180.00
511-00026	SILLA TUBULAR VERDE SIN MARCA 03 PROYECTOS	45.00
511-00026	SILLA TUBULAR COLOR VERDE SIN MARCA 02 DIRECCION GENERAL.	45.00
511-00026	SILLA TUBULAR COLOR VERDE SIN MARCA 03 DIRECCION GENERAL	45.00
511-00026	SILLA TUBULAR COLOR VERDE SIN MARCA 04 DIRECCION GENERAL	45.00
565-00009	TELEFONO SECRETARIAL CON INTERFON DOS LINEAS COLOR HUESO DIRECCION GENERAL	414.78
541-00004	CAMIONETA CHEVROLET BLANCO MODELO 1982 MOTOR 4 CILINDROS (LUV) DOBLE CABINA PTAR SAN PEDRITO ADMON	63,999.68
511-00002	ARCHIVERO PARA CARPETAS DE MADERA COLOR CAFE 2.5 X43 X 90 COMPUTO	3,150.01
511-00048	CAJONERA DE DOS GAVETAS COLOR VERDE DE 0.20 X 0.55 COMPUTO	135.00
523-00001	CAMARA DE VIDEO DVD SERIE DZM HITACHI COMPUTO	3,666.65
515-00002	CPU PENTIUM ENSAMBLADO IV ENSAMBLADO GUIA NEGRO CON DVD	2,863.32
515-00002	CPU PENTIUM GHIA NEGRO CON AZUL CAJA	521.74
519-00013	ENGARGOLADORA DE FIERRO TAMAÑO CARTA GBC COMBO 450 COMPUTO	171.00
521-00024	EQUIPO DE SONIDO ARCA RADSON/AMPLIFICADOR A 5 MC-1 C/BOCINA RADSON	780.28
511-00013	ESTANTE DE FIERRO DE CUATRO CAJONES COLOR CREMA SECRETARIA	1,350.01
515-00006	IMPRESORA HP 1020 LASER DE TONER SECRETARIA	1,889.84
511-00017	MESA PARA ESCRITORIO DE AGLOMERADO DE 1.20 X 0.60 DOS CAJONES COMPUTO	352.80
511-00017	MESA PARA ESCRITORIO DE AGLOMERADO DE 1.20 X .60 CONTRATOS	243.00
515-00009	MONITOR LG FLATROM 1753 NEGRO COMSER (SERVIDOR) CONTRATOS	1,054.00

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

MICHOACÁN DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2024-2027  
 PÁTZCUARO, MICHOACÁN DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

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

**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PÁTZCUARO MICHOACAN**  
**RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO**  
**CUENTA PÚBLICA DE 2025**

0000099

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
515-00009	MONITOR SAMSUNG 17" DELGADO NEGRO COMPUTO	1,626.89
511-00002	PAPELERA COLOR CAFE DE AGLOMERADO COMPUTO	171.00
591-00001	LICENCIA DE ASPEL NOI 7.0 US 99 EMP	4,306.78
531-00076	HORNO DE SECADO0-120 C PTAR SAN PEDRITO	7,199.96
566-00021	CALEFACTOR	1,000.87
566-00022	INTERRUPTOR 3 X 3 A 220 V	4,212.02
566-00023	BOMBA SUMERGIBLE ALTAMIRA MODELO KOR40 R1750-8 175HP ACOPLAMIENTO NEMA/8 DESCARGA DE 6" DIAMETRO DE 8".	58,770.26
515-00018	ROUTER WI-FI6 AX1500 STEREN	567.94
566-00054	LUMINARIA SUBURBANO DE LED 15 W CON PANEL SOLAR	2,595.27
569-00007	BOMBA CENTRIFUGA 3/4 HP	1,744.92
541-00004	CAMIONETA FORD MODELO 2005 4 PUERTAS COLOR BLANCO OXFORD TRANSMICION ESTANDAR	122,499.45
569-00007	BOMBA SUMERGIBLE DE ACERO INOXIDABLE KOR 25-10 DE 75 HP ACOPLADA AMOTOR SUMERGIBLE DE 7HP 440 VOLTS 5 SERIE RT	109,052.56
569-00008	MOTOR SUMERGIBLE 40 HP 3F 440 V 60 HZ 6 REBOBINABLE MCA AS MOTORS	43,866.79
569-00007	BOMBA SUMERGIBLE MOD 125STX400-6B 40 HP 385 GPM NEMA 6 MCA STX ACERO INOXIDABLE 304 CON DESCARGA EN 6 PARA LPS@100MCA PARA POZO DE POZO REVOLUCION.	35,746.77
569-00009	MOTOBOMBA SUMERGIBLE 8GPM SHP 1.25" 220 V 1F EVANS PARA FRACCIONAMIENTO VILLAS DEL SOL.	8,704.06
511-00002	ARCHIVERO 4 GAVETAS CARTA PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS (SECRETARIA)	4,047.32
519-00016	PANTALLA VIOS 43 SMART FHD VI	3,296.35
566-00017	ARRANCADOR DE TENSION REDUCIDA 60HP 440V C/ITM SIEMENS PARA POZO ITZI HURIATA.	50,868.94
569-00008	MOTOR VER US 50 HP 4 P PARA REBOMBEO POZO ITZIHURIATA.	87,154.79
541-00004	CAMIONETA FORD F-150 XL REG CAB, COLOR EXT BLANCO OXFORD COLOR INT GRIS MODELO 2011	117,996.46
<b>TOTALES</b>		<b>7,042,639.63</b>



**M. 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  
CAMPO ENCARGADO DEL AREA  
CONTABLE

## B) RELACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

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



oopaspatzcuaromich@gmail.com



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



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



RELACION DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS

PERIODO 2025

Página: 1 de 1

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
RECURSOS PROPIOS GASTO CORRIENTE	BANCOMER	0196951929
RECURSOS PROPIOS	BANCOMER	0113050467
PRODDER	BANCOMER	0124054954
PROSANEAR	BANCOMER	0124055039



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."

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

## 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 CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2025

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



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**  
II AYUNTAMIENTO 2024-2027

0600104

## D) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

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



ooapaspatzcuaromich@gmail.com



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



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



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**


**DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

( CIFRAS EN PESOS )


CONCEPTO	2025
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>60,611,908.90</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</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	0.00
<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>60,611,908.90</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

**PMSAPAS**

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



**PÁTZCUARO**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

0600106

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

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com



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



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOCAN



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO DE 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

( CIFRAS EN PESOS )

CONCEPTO	2025
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	71,768,099.27
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	8,362,386.75
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8,514.85
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	150,000.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	637,206.68
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	7,566,665.22
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	11,490,542.44
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,528,317.11
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	8,026,892.47
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	1,935,332.86
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	74,896,254.96



H. AYUNTAMIENTO 2024-2027 PATZCUARO, MICH. PMSAPAS

Handwritten signature of Ing. Julio Alberto Areola Vázquez

Handwritten signature of Mtro. Alejandro Soto Castro

Handwritten signature of Lic. Francisco Rojas Garnica

Handwritten signature of Lic. Luis Felipe Palatto Ocampo

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

MTRC. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.C. 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



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

0000109

# 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO

+52 (434) 342 4835



+52 (434) 342 7668

oapaspatzcuaromich@gmail.com



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



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(PESOS)

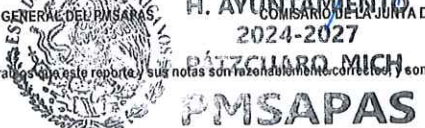
CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE.</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE.</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,556,166.72	6,003,541.43	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	150,309,734.89	138,797,980.17
EFFECTIVO.	1,126,812.70	1,280,743.19	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	729,048.55	2,742,983.22
BANCOS / TESORERIA.	429,246.74	4,722,798.24	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	12,543,349.72	10,872,893.24
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	107.28	0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	512,339.21	2,581,917.74
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.	0.00	0.00	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.	0.00	0.00	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	0.00	0.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	36,758,224.24	29,135,895.69
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES.</b>	<b>40,857,367.50</b>	<b>36,421,162.92</b>	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.	99,766,773.17	93,464,190.28
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	2,999,570.93	2,294,601.84	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTIPOSIOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	37,857,796.57	34,126,561.08	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.</b>	<b>19,167.23</b>	<b>112,660.00</b>	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	0.00	0.00
ANTIPOSIOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	19,167.19	44,391.19	<b>TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANTIPOSIOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANTIPOSIOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTIPOSIOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	0.04	68,268.81	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
<b>INVENTARIOS.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 ANÁLOGOS 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
<b>ALMACENES.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

INS. 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



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

**PMSAPAS**

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024	CONCEPTO	31/12/2025	31/12/2024
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	0.00	0.00	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
VALORES EN GARANTÍA.	0.00	0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	52,709.44	52,709.44
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DÉPOSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	INGRESOS POR CLASIFICAR.	52,709.44	52,709.44
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO.	0.00	0.00	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR.	0.00	0.00
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00	OTROS PASIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>42,432,701.45</b>	<b>42,537,364.35</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>150,362,444.33</b>	<b>138,850,689.61</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	12,087,064.13	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	12,005,245.10	11,209,523.57	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	5,383.50	5,383.50	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	7,436,612.85	5,908,295.74	PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>150,362,444.33</b>	<b>138,850,689.61</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>6,700,281.26</b>	<b>17,393,675.46</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	3,967,400.18	3,967,400.18
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>49,132,982.71</b>	<b>59,931,039.81</b>	APORTACIONES	3,967,400.18	3,967,400.18
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-105,196,861.80	-82,887,049.98
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-14,284,346.06	-20,124,062.45
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-90,912,515.74	-62,762,987.53
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-101,229,461.62</b>	<b>-78,919,649.80</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>49,132,982.71</b>	<b>59,931,039.81</b>

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

H. AYUNTAMIENTO  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
2024-2027

PATZCUARO, MICH.


PMSAPAS

L.C. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO


ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

## 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 

0000113



**PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN**  
**Informe Análítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
**(CIFRAS EN PESOS)**



DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES, RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO FINAL DEL PERIODO	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
<b>1. DEUDA PUBLICA</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	275,720,144.61	117,953,093.17	0.00	157,767,051.44	0.00	0.00
<b>3. TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS</b>	0.00	275,720,144.61	117,953,093.17	0.00	157,767,051.44	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		
Credito 2.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00		
Credito 3.	0.00	N/A	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

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

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

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

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

+52 (434) 342 4835



+52 (434) 342 7668

ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

DENOMINACION DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA 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 XX DE XXXX DE 20XX	MONTO PAGADO DE LA INVERSION ACTUALIZADO AL XX DE XXXX DE 20XX	SALDO PENDIENTE POR PAGAR DE LA INVERSION AL XX DE XXXX DE 20XX (M = G - I)
<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  
 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 PALATTO  
 OCAMPO ENCARGADO DEL AREA  
 CONTABLE


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

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

## 4. BALANCE PRESUPUESTARIO

+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**



**BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>A. INGRESOS TOTALES</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	78,574,944.15	60,611,908.90	60,611,908.90
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	3,000,000.00	0.00	0.00
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00
<b>B. EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	78,574,944.15	70,631,993.96	69,497,442.65
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	3,000,000.00	1,136,105.31	1,136,105.31
<b>C. REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	1,136,105.31	1,136,105.31
<b>I. BALANCE PRESUPUESTARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>-10,020,085.06</b>	<b>-8,885,533.75</b>
<b>II. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	<b>0.00</b>	<b>-10,020,085.06</b>	<b>-8,885,533.75</b>
<b>III. BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO Y SIN REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>-11,156,190.37</b>	<b>-10,021,639.06</b>

CONCEPTO	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>E. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA</b>	<b>0.00</b>	<b>80,827.00</b>	<b>80,827.00</b>
E1. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	80,827.00	80,827.00
E2. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
<b>IV. BALANCE PRIMARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>-9,939,258.06</b>	<b>-8,804,706.75</b>

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
<b>F. FINANCIAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	78,574,944.15	60,611,908.90	60,611,908.90
A3.1 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
F1. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00
G1. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	78,574,944.15	70,631,993.96	69,497,442.65
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>	<b>0.00</b>	<b>-10,020,085.06</b>	<b>-8,885,533.75</b>
<b>VI. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	<b>0.00</b>	<b>-10,020,085.06</b>	<b>-8,885,533.75</b>

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	3,000,000.00	0.00	0.00
A3.2 FINANCIAMIENTO NETO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00
F2. FINANCIAMIENTO CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00
G2. AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	3,000,000.00	1,136,105.31	1,136,105.31
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	1,136,105.31	1,136,105.31
<b>VII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>VIII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS SIN FINANCIAMIENTO NETO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

MRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO BOJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
PATZCUARO, MICH.


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" son responsabilidad del emisor."

## 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 MICHOACAN



### ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF


DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025


(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	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76	95,266.76
E. PRODUCTOS	0.00	188.40	188.40	188.40	188.40	188.40
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	-5,659,814.41	55,915,129.74	55,915,129.74	55,915,129.74	-5,659,814.41
H. PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H1) FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H2) FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H3) FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H4) FONDO DE COMPENSACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H5) FONDO DE EXTRACCIÓN DE HIDROCARBUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H6) IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H7) 0.136% DE LA RECAUDACIÓN FEDERAL PARTICIPABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H8) 3.17% SOBRE EXTRACCIÓN DE PETRÓLEO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H9) GASOLINAS Y DIÉSEL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H10) FONDO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H11) FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I1) TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I2) FONDO DE COMPENSACIÓN ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I3) IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I4) FONDO DE COMPENSACIÓN DE REPECOS-INTERMEDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I5) OTROS INCENTIVOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	17,000,000.00	-12,398,676.00	4,601,324.00	4,601,324.00	4,601,324.00	-12,398,676.00
K. CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K1) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L1) PARTICIPACIONES EN INGRESOS LOCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L2) OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>I. TOTAL DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION</b>	<b>78,574,944.15</b>	<b>-17,963,035.25</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>-17,963,035.25</b>
<b>INGRESOS EXCEDENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN</b>						
<b>TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>						
A. APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A1) FONDO DE APORTACIONES PARA LA NÓMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2) FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A3) FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A4) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A5) FONDO DE APORTACIONES MÚLTIPLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

  
 MTR. ALEJANDRO SOTO GASTÓN  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
 LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 PATZCUARO, MICH.

  
 LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
 ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOCAN



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 DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
A6) FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A7) FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A8) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. CONVENIOS</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>
B1) CONVENIOS DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B2) CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B3) CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B4) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	3,000,000.00	-3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,000,000.00
<b>C. FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
C1) FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) FONDO MINERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</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>E. OTRAS TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</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>II. TOTAL DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>
<b>III. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>A. 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>
<b>IV. TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-20,963,035.25</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>60,611,908.90</b>	<b>-20,963,035.25</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  
PÁTZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

ING. JULIO ALBERTO ANREOLA 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. LOIS FELIPE PALATTO OCAMPO  
ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

**PMSAPAS**

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



**PÁTZCUARO**  
H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

0000121

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

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668



oapaspatzcuaromich@gmail.com



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



**PMSAPAS**

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



**PÁTZCUARO**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

0600122

## 6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO, A) 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 ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF**

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

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**(PESOS)**

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUJEJERCICIO
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>78,574,944.15</b>	<b>-7,942,950.19</b>	<b>70,631,993.96</b>	<b>70,631,993.96</b>	<b>69,497,442.65</b>	<b>0.00</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES.</b>	<b>42,339,665.23</b>	<b>-1,782,461.27</b>	<b>40,557,203.96</b>	<b>40,557,203.96</b>	<b>40,557,203.96</b>	<b>0.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	21,553,563.19	-983,821.15	20,569,742.04	20,569,742.04	20,569,742.04	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,276,155.41	-422,106.14	2,854,049.27	2,854,049.27	2,854,049.27	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	10,166,473.45	-541,641.96	9,624,831.49	9,624,831.49	9,624,831.49	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	1,384,320.00	-129,801.22	1,254,518.78	1,254,518.78	1,254,518.78	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	5,959,153.18	294,909.20	6,254,062.38	6,254,062.38	6,254,062.38	0.00
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>5,618,427.12</b>	<b>-2,973,632.81</b>	<b>2,644,794.31</b>	<b>2,644,794.31</b>	<b>2,450,925.57</b>	<b>0.00</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	477,947.56	-278,566.04	199,381.52	199,381.52	199,381.52	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	191,343.78	-27,386.68	163,957.10	163,957.10	163,957.10	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	112,496.22	-78,591.10	33,905.12	33,905.12	33,905.12	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	818,793.74	10,529.09	829,322.83	829,322.83	829,270.32	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,017,498.26	-640,336.48	377,161.78	377,161.78	287,513.12	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,175,784.87	-1,342,540.23	833,244.64	833,244.64	787,335.05	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	447,297.48	-432,390.23	14,907.25	14,907.25	14,907.25	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	377,265.21	-184,351.14	192,914.07	192,914.07	134,656.09	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>26,635,232.87</b>	<b>-6,514,545.42</b>	<b>20,120,687.25</b>	<b>20,120,687.25</b>	<b>19,725,660.97</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	19,086,971.58	-2,867,156.93	16,219,814.65	16,219,814.65	16,219,814.65	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,906,520.72	-2,461,120.96	445,399.76	445,399.76	247,074.48	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	380,449.37	-123,596.90	256,852.47	256,852.47	214,852.47	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	122,315.85	44,291.02	166,606.67	166,606.67	166,606.67	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,056,832.22	-389,707.60	667,124.62	667,124.62	642,124.62	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	241,217.16	-196,417.16	44,800.00	44,800.00	25,600.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	273,855.48	-119,288.50	154,566.98	154,566.98	154,566.98	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.24	59,994.86	59,995.10	59,995.10	59,995.10	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,567,070.25	-461,543.25	2,105,527.00	2,105,527.00	1,995,026.00	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,200.00</b>	<b>2,200.00</b>	<b>2,200.00</b>	<b>2,200.00</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 SUBVENCIÓNES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ

PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Mtro. ALEJANDRO SOTO CASARÍN

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

H. AYUNTAMIENTO  
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



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 DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>1,122,306.50</b>	<b>-326,584.97</b>	<b>795,721.53</b>	<b>795,721.53</b>	<b>795,721.53</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	97,890.18	-89,375.33	8,514.85	8,514.85	8,514.85	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	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,024,416.32	-387,209.64	637,206.68	637,206.68	637,206.68	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>1,416,666.67</b>	<b>-1,416,666.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,416,666.67	-1,416,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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>1,442,645.96</b>	<b>5,068,740.95</b>	<b>6,511,386.91</b>	<b>6,511,386.91</b>	<b>5,965,730.62</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	80,827.00	80,827.00	80,827.00	80,827.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	0.00
<b>II. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-1,863,894.69</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>0.00</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

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

**MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO**  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

**LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA**  
 H. AVUNTAMIENTO COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO  
 2024-2027  
 PATZCUARO, MICH.  
**PMSAPAS**

**LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO**  
 ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

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

## PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN

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

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

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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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 ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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

MTRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO

DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA

H. AYUNTAMIENTO  
COMISIÓN LOCAL DE GOBIERNO

PATZCUARO, MICH.

PMSAPAS

LIC. LUIS FELIPE PALATTO OCAMPO

ENCARGADO DEL ÁREA CONTABLE

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que esta cuenta y sus datos son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-3,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,000,000.00	-3,000,000.00	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>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</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	1,136,105.31	1,136,105.31	1,136,105.31	1,136,105.31	0.00
<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PATZCUARO, MICH.  
PMSAPAS

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

MTRC. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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

3000128

PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO  
MICHOACAN  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF



CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

Página: 1 de 1

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	78,574,944.15	-7,942,950.19	70,631,993.96	70,631,993.96	69,497,442.65	0.00
DIRECCIÓN GENERAL	78,574,944.15	-7,942,950.19	70,631,993.96	70,631,993.96	69,497,442.65	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	3,000,000.00	-1,863,894.69	1,136,105.31	1,136,105.31	1,136,105.31	0.00
DIRECCIÓN GENERAL	3,000,000.00	-1,863,894.69	1,136,105.31	1,136,105.31	1,136,105.31	0.00
<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</b>



H. AYUNTAMIENTO  
2024-2027  
PÁZCUARO, 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**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

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

+52 (434) 342 4835 

+52 (434) 342 7668

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

0600130

# PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICH OACAN

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



### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

Página: 1 de 2

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	<b>78,574,944.15</b>	<b>-7,942,950.19</b>	<b>70,631,993.96</b>	<b>70,631,993.96</b>	<b>69,497,442.65</b>	<b>0.00</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>77,132,298.19</b>	<b>-12,930,864.14</b>	<b>64,201,434.05</b>	<b>64,201,434.05</b>	<b>63,612,539.03</b>	<b>0.00</b>
PROTECCIÓN AMBIENTAL	17,944,444.44	-17,944,444.44	0.00	0.00	0.00	0.00
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	59,187,853.75	5,013,580.30	64,201,434.05	64,201,434.05	63,612,539.03	0.00
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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>1,442,645.96</b>	<b>4,987,913.95</b>	<b>6,430,559.91</b>	<b>6,430,559.91</b>	<b>5,884,903.62</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
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	1,442,645.96	4,987,913.95	6,430,559.91	6,430,559.91	5,884,903.62	0.00
<b>II. GASTO ETIQUETADO</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-1,863,894.69</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>0.00</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>3,000,000.00</b>	<b>-1,863,894.69</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>1,136,105.31</b>	<b>0.00</b>
PROTECCIÓN AMBIENTAL	3,000,000.00	-1,863,894.69	1,136,105.31	1,136,105.31	1,136,105.31	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  
2024-2027

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

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



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

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

**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(PESOS)

Página: 2 de 2

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EDUCACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROTECCIÓN SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DESARROLLO ECONÓMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES Y ENERGÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>81,574,944.15</b>	<b>-9,806,844.88</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>71,768,099.27</b>	<b>70,633,547.96</b>	<b>0.00</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**PÁTZCUARO**  
H. 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



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 DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
<b>I. GASTO NO ETIQUETADO</b>	42,339,665.23	-1,782,461.27	40,557,203.96	40,557,203.96	40,557,203.96	0.00
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	42,339,665.23	-1,782,461.27	40,557,203.96	40,557,203.96	40,557,203.96	0.00
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) PERSONAL MÉDICO, PARAMÉDICO Y AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. SENTENCIAS LABORALES DEFINITIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. GASTO ETIQUETADO</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) PERSONAL MÉDICO, PARAMÉDICO Y AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. SENTENCIAS LABORALES DEFINITIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. TOTAL DEL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES</b>	42,339,665.23	-1,782,461.27	40,557,203.96	40,557,203.96	40,557,203.96	0.00



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

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

MTRC. ALEJANDRO SOTO CASTRO  
DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA  
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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**  
EL AYUNTAMIENTO 2024-2027

# 7. GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS.

+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							
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios							
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025							
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)	
	SI	NO	Monto o valor	Unidad (pesos/porcentaje)			
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento					
<b>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</b>							
<b>1. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>							
<b>1 Balance Presupuestario Sostenible (j)</b>							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	25-dic-24	\$ 61,574,915.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	25-dic-24	61,574,915.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31-dic-25	\$ 60,611,908.90	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF	
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)</b>							
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	28-dic-24	\$ 81,574,944.15	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF	
b. Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	28-dic-24	\$ 81,574,944.15	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF	
c. Ejercido	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31-dic-25	\$ 71,768,099.27	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	De acuerdo al formato 4 de la LDF, de los momentos contables que contiene el reporte son Aprobado, Devengado, Pagado/Recaudado por lo que el monto al que se hace referencia, corresponde al Devengado	
<b>3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)</b>							
a. Propuesto	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	NO APLICA	
b. Aprobado	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	NO APLICA	
c. Ejercido	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	NO APLICA	
<b>4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales</b>							
<i>Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)</i>							
a.1 Aprobado	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
a.2 Pagado	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA	
b.	Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
c.	Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
d.	Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	NO APLICA	NO APLICA	N/A	pesos	Art. 9 de la LDF	NO APLICA
<b>5 Techo para servicios personales (q)</b>							
a.	Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)	28-dic-24	\$ 42,339,665.23	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	EL FORMATO 6d CLASIFICACION DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORIA LDF
b.	Ejercido	Reporte Trim. Formato 6 d)	31-dic-25	\$ 40,557,203.96	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	EL FORMATO 6d CLASIFICACION DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORIA LDF
<b>6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)</b>							
a.	Asignación en el Presupuesto de Egresos	NO APLICA	N/A	N/A	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	NO APLICA
<b>7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)</b>							
a.	Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos	28-dic-24	\$ 1,136,105.31	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	Formato Clasificación por objeto del gasto LDF
b.	Aprobado	Reporte Anual Formato 6 a)	31-dic-25	\$ 1,136,105.31	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	Formato Clasificación por objeto del gasto LDF
c.	Ejercido	NO APLICA	N/A	N/A	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	NO APLICA
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>							
<b>1. Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos</b>							
a.	Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	25-dic-24	N/A	N/A	Art. 5 y 18 de la LDF	NO APLICA
b.	Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)	25-dic-24	N/A	N/A	Art. 5 y 18 de la LDF	NO APLICA
c.	Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	25-dic-24	N/A	N/A	Art. 5 y 18 de la LDF	NO APLICA
d.	Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)	25-dic-24	N/A	N/A	Art. 5 y 18 de la LDF	NO APLICA
e.	Estudio actuarial de las pensiones de los trabajadores (x)	NO APLICA	25-dic-24	N/A	N/A	Art. 5 y 18 de la LDF	NO APLICA


ING. JULIO ALBERTO ARREOLA VÁZQUEZ      MTR. ALEJANDRO SOTO CASTRO      LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA      L. C. LUIS FELIPE PALATO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL PMSAPAS      DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS      COMISARIO DEL PMSAPAS      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"



PROMANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE PATZCUARO MICHOACAN Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor	Unidad (pesos/porcentaje)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento				
<b>2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo</b>						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A	N/A	N/A	Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A	N/A	N/A	Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A	N/A	N/A	Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trím. y Cuenta Pública	N/A	N/A	N/A	Art. 6 y 19 de la LDF	NO APLICA
<b>3 Servicios Personales</b>						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto	28-dic-24	\$ 42,339,665.23	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	EL FORMATO 6d CLASIFICACION DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORIA LDF
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto	N/A	\$ -	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	NO APLICA
<b>INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición</b>						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5	31-dic-25	-\$ 20,963,035.25	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DETALLADO LDF
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública	31-dic-25	N/A	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	NO APLICA
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública	31-dic-25	N/A	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	NO APLICA
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública	31-dic-25	N/A	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	NO APLICA
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	Cuenta Pública	31-dic-25	N/A	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	NO APLICA
<b>B. INDICADORES CUALITATIVOS</b>						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión	NO APLICA	NO APLICA	N/A		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO APLICA
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	NO APLICA	NO APLICA	N/A		Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	NO SE HAN REALIZADO NUEVOS PROYECTOS APP DESDE LA APLICACIÓN DE LA LDFFEM
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	NO APLICA	NO APLICA	N/A		Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	NO SE HAN REALIZADO NUEVOS PROYECTOS APP DESDE LA APLICACIÓN DE LA LDFFEM
<b>INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA</b>						
<b>A. INDICADORES CUANTITATIVOS</b>						
<b>1 Obligaciones a Corto Plazo</b>						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)	NO APLICA	31/12/2026	N/A	\$ 5,305,022.67	Art. 30 frac. I de la LDF	NO APLICA
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)	NO APLICA		N/A	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	NO APLICA

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

  
**MITRO. ALEJANDRO SOTO CASTRO**  
 DIRECTOR GENERAL DEL PMSAPAS

  
**LIC. FRANCISCO ROJAS GARNICA**  
 COMISARIO DEL PMSAPAS

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


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



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

**PMSAPAS**PRO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE,  
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PÁTZCUARO**PÁTZCUARO**  
14 AVUNTAMIENTO 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

# 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

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

## 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



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

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

+52 (434) 342 4835

+52 (434) 342 7668




ooapaspatzcuaromich@gmail.com

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

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

# 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

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

# 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


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**  
II AYUNTAMIENTO 2024-2027

# 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

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**  
EL 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

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