NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

01.- Introducción

Los Estados Financieros de la CAPASU como ente publico Descentralizado del Gobierno Municipal, provee de la informacion financiera a los directores de la Institucion, a la Junta de Gobierno, a la Auditoria Superior de Michoacan, y a los Ciudadanos, mediante la publicacion de la informacion financiera en la pagina de intenet de la CAPASU.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones de los Directores, y Junta de Gobierno de la CAPASU.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

02.- Panorama Económico y Financiero

El Organismo Operador otorgo descuentos por pronto pago y por tercera edad, por un monto de $94,935.62 durante el 4To Trimestre 2025.

03.- Autorización e Historia

a). Fecha de creacion.- El organismo Operador del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Uruapan Michoacan, denominado COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE URUAPAN MICHOACAN, fue creado el dia 3 de Febrero de 1992, mediante Decreto de Creacion publicado en el Periodico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacan de Ocampo.

b). Principales cambios en su estructura.- Los principales cambios en su estructura se deben al crecimiento que ha tenido. Inicialmente solo contaba con la Junta de Gobierno, un comisario, un director general, 2 subdirectores y 25 trabajadores de las diferentes areas. En la actualidad cuenta con la Junta de Gobierno, el consejo Consultivo, El comisario, el director general, 4 directores de area y 378 trabajadores de las diferentes areas.

04.- Organización y Objeto Social

a).-Objeto Social.- Organismo Publico descentralizado del Gobierno Municipal, creado sin fines de lucro con el objeto de proporcionar un servicio publico y un beneficio social colectivo.

b). Principal Actividad.- Proporcionar el Servicio de Agua Potable y Alcantarillado y Saneamiento a la Poblacion de Uruapan.

c). Ejercicio Fiscal.- Toda la informacion aquí publicada corresponde al periodo de Octubre a Diciembre 2025

d). Regimen Jurídico.- Persona Moral con fines no lucrativos.

FOLIO: 013

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

PRESIDENCIA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
URUAPAN, MICH.

Ricardo Mora M.

e). Consideraciones Fiscales del Ente.- Persona Moral con fines no lucrativos, obligado a:
Retener ISR por Salarios, Honorarios, Asimilados a Salarios.
Al pago del impuesto estatal del 3% sobre nominas.
Al pago de Derechos por uso de Aguas Nacional y Descargas Residuales a la Comision Nacional del Agua.
Trasladar el Impuesto al Valor Agregado a las tasas del 0% y 16%.
Al pago de las Cuotas Obrero Patronales del Instituto Mexicano del Seguro social y las aportaciones al seguro de RCV, asi como las del INFONAVIT.
A Dictaminarse para efectos del IMSS.

f). Estructura Organizacional Basica.- La junta de Gobierno como Autoridad Maxima, Consejo Consultivo, el Comisario de la Junta de Gobierno, el Contralor Interno, Director General, Director de Administracion, Director de Comercializacion, Director de Ingenieria y Construcccion, Director de Operacion y jefes de departamento.

g). Fideicomisos y Mandatos.- La CAPASU tiene firmado un contrato de Fideicomiso Irrevocable de Inversion, Administracion, fuente de pago directa y fuente alterna de pago con Ecosistema de Uruapan SA de CV y Banco del Bajio SA de CV, derivado del Contrato de Prestacion de Servicios para la Construccion de la Planta Tratadora de Aguas Residuales "San Antonio".

05.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

a).-Aplicación de la Normatividad del CONAC La normatividad del CONAC se ha aplicado mediante la implementacion de un sistema de contabilidadd gubernamental armonizado, el cual fue diseñado atendiendo todos los requerimientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para la emision de la informacion financiera y presupuestal.

b).-Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuacion y revelacion de los diferentes rubros de la informacion financiera. La informacion Financiera se encuentra registrada a su valor historico, se realizaron depreciaciones hasta el mes de Diciembre 2025.

c).-Postulado Basicos (PBCG).

1. Sustancia Economica.- Los estados financieros muestran el registro de todas las operaciones realizadas por el ente en el periodo que se informa.

2. Ente Publico.-El sistema de Contabilidad fue diseñado considerando el Marco Normativo del organismo Operador que es un ente publico Descentralizado del Gobierno Municipal con Patrimonio Propio, y con tiempo indefinido para la realizacion de la prestacion de sus servicios.

3. Existencia Permanente.- Todas las actividades dentro del Ambito de Accion del Organismo Operador, asi como las atribuciones para contraer derechos y obligaciones se realizan por tiempo indefinido, salvo que se decrete alguna disposicion legal que establezca lo contrario.

4. Revelacion Suficiente.- La informacion financiera y presupuestal de la CAPASU muestra las operaciones realizadas durante el periodo informado, y da cumplimiento a la normatividad de la LGCG mediante la utilizacion de un sistema de contabilidad gubernamental armonizado que emite los reportes contables y presupuestales en base a normativa del CONAC y de la LDF.

5. Importancia Relativa.- La informacion financiera durante su registro en la contabilidad, considera este postulado atendiendo al valor que representa un registro contable en relacion con el volumen total de las operaciones de un rubro contable, en un periodo determinado.

6. Registro e integracion presupuestaria.- La contabilidad de la CAPASU, cumple con la integracion presupuestaria mediante la utilizacion de un sistema de contabilidad gubernamental armonizado, que emite reportes de informacion financiera y presuestal atendiendo las normas establecidas por el CONAC y por la LDF.

7. Consolidacion de la Informacion Financiera.- El ente obligado a la consolidacion de la informacion financiera es el Municipio, el Organismo Operador solo entrega a la Tesoreria Municipal la informacion que solicitan para llevar a cabo la consolidacion.

8. Devengo Contable.- Los registros contables se hicieron en base acumulativa, aplicando el Devengo Contable de forma automatica ya que es uno de los momentos contables y presupuestal que el sistema de contabilidad genera.

9. Valuacion.- La informacion financiera se muestra registrada a su costo historico, no se han realizado revaluaciones.

FOLIO: 014

CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL

PRESIDENCIA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
URUAPAN, MICH.

10. Dualidad Economica.- La informacion financiera se preparo considerando este postulado, bajo el principio de que todo registro en una cuenta de naturaleza deudora tiene su registro de contrapartida en una cuenta de naturaleza acreedora.

11. Consistencia.- Durante la vida del Ente se ha aplicado el postulado de Consistencia en los registros contables.

d).-Normatividad Supletoria.- No se ha utilizado normatividad supletoria.

06.- Políticas de Contabilidad Significativas

a).- Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

a).- Actualizacion.- No se han realizado actualizaciones a los Estados Financieros.

b).- Realizacion de Operaciónes en el extranjero.- No se han realizado operaciones en el extranjero.

d).- Metodo de Valuacion de inversiones en acciones.- No se tienen inversiones en acciones de ninguna compañía.

e).- Realizacion de Operaciónes en el extranjero.- No se han realizado operaciones en el extranjero.

e).- Beneficios a empleados.- No se tiene una reserva registrada para beneficios a empleados ya que todo el personal esta bajo el regimen del Seguro Social y es esta institucion la que otorga las pensiones y jubilaciones a los trabajadores.

f).- Provisiones.- Solo se registran provisiones para pagos de contribuciones, cuotas de seguridad social, prevision social y pagos de derechos a la CNA.

g).- Reservas.- No se tiene ninguna reserva registrada.
h).- Cambios en politicas contables.- Hasta el ejercicio 2005 se hicieron depreciaciones a los Activos, sin embargo por recomendación de la ASM se dejo de hacerlas, algunos activos quedaron depreciados solo en parte. Actualmente con la LGCG se estan depreciando nuevamente.
Desde la creacion del Organismo Operador, el registro de las obras solo se hizo con cargo al Activo Fijo y abono a bancos, sin embargo tambien por recomendaciones de la ASM a partir del ejercicio 2006 se empezo a hacer un registro complementario para afectar el registro de las obras en cuentas de gasto y en el patrimonio, este registro complementario dejo de hacerse desde el ejercicio 2022, actualmente, por observacion de la Auditoria Superior de Michoacan, nuevamente se esta haciendo este registro complementario para afectar el gasto por las obras realizadas en bienes del dominio publico.

i).- Reclasificiaciones.- En este periodo de Octubre a Diciembre 2025 que se informa, no se hicieron reclasificaciones contables.

j).- Depuracion y cancelacion de saldos.- En este periodo de Enero a Diciembre 2025, se afecto la cuenta de resultados de ejercicio 2023 por $12,909,416.70 y la cuenta de resultados del ejercicio 2024 por $14,309,321.82 para hacer el registro de las obras realizadas en bienes de dominio publico.

7.- Posicion en moneda extranjera y riesgo cambiario.

a) Activos en moneda extranjera.- No se tienen activos en Moneda Extranjera.

FOLIO: 015

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL

PRESIDENCIA MUNICIPAL URUAPAN, MICH.

b) Pasivos en moneda extranjera.- No se tienen pasivos en Moneda Extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.- No aplica por no tener Activos y Pasivos en Moneda Extranjera.

d) Tipo de cambio.- No aplica por no tener Activos y Pasivos en Moneda Extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional.- No aplica por no tener Activos y Pasivos en Moneda Extranjera.

c).- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No se tienen compañias subsidiarias

d).- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Los inventarios se valuaron con el sistema PEPS, primeras entradas primeras salidas y no existe costo de lo vendido ya que no se tienen productos para la venta, son unicamente para el consumo.

8.- Reporte Analitico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.- Para realizar las depreciaciones se utilizaron los porcentajes establecidos en la Ley de ISR.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No hubo cambios en el porcentaje de Depreciacion, se siguen utilizando los porcentajes establecidos en la ley de ISR.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.- No hubo gastos capitalizados en el periodo que se informa.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.- No se tienen inversiones financieras en Moneda Extranjera.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.- No se construyeron bienes en el periodo que se informa.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. No se tienen embargos de bienes, ni litigios que esten garantizados con bienes.

FOLIO: 016

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

CAPASU DIRECCIÓN

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. En el periodo que se informa no se han realizado desmantelamientos de Activos.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. Los activos fijos como mobiliario y vehiculos estan bajo resguardos del personal y tienen la responsabilidad de cuidarlos, en caso de perdidas se les cobra el valor del Activo, en el caso de los vehiculos si ocasionan daños a un tercero el chofer recibe una sancion y dependiendo de la circunstancias en que haya ocurrido si fue imputable a el, se le descuenta el costo del daño.

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

a).- Inversiones en valores.

En el periodo que se informa no se tienen inversiones en valores.

b).- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No se tiene un control presupuestario indirecto.

c).- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No se tiene este tipo de inversion.

d).- Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No se tiene este tipo de inversion.

e).-Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No se tiene este tipo de Patrimonio.

09.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta. La CAPASU solo tiene firmado un contrato de Fideicomiso Irrevocable de Inversion, Administracion, fuente de pago directa y fuente alterna de pago con Ecosistema de Uruapan SA de CV y Banco del Bajio SA de CV, derivado del Contrato de Prestacion de Servicios para la Construccion de la Planta Tratadora de Aguas Residuales "San Antonio".

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. No se publica relacion debido a que la CAPASU solo tiene contratado un Fideicomiso.

10.- 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.

FOLIO: 017

CAPASU
DIRECCIÓN
GENERAL

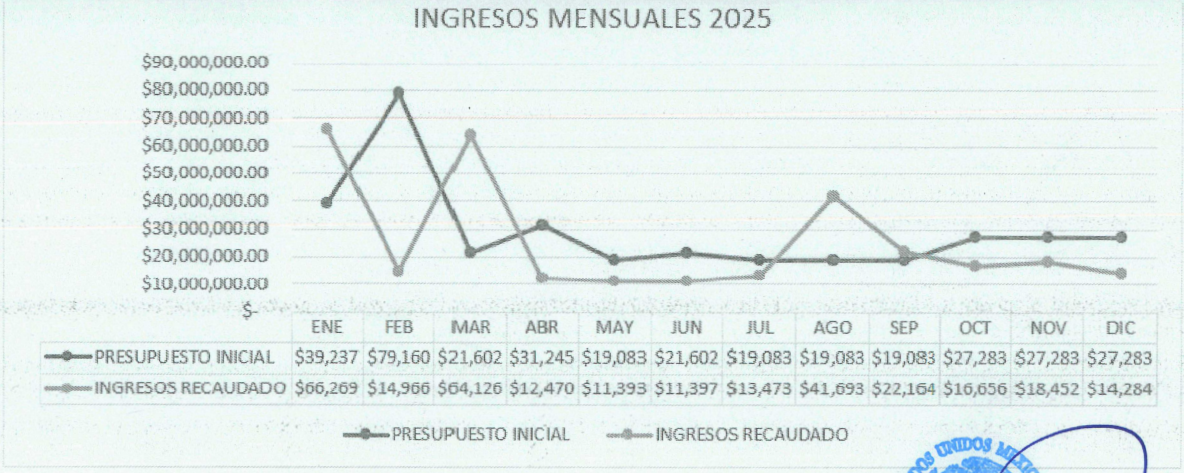
PRESIDENCIA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
URUAPAN, MICH.

COMPARATIVO INGRESOS 2025

Proyeccion Anual VS Recaudado Anual

Productos | Aprovechamientos | Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | Participaciones y Aportaciones

MES	2025 PRESUPUESTO PROYECTADO	2025 PRESUPUESTO RECAUDADO	Variación $	Variación %	ALCANCE %
ENE	$ 39,237,425.96	$ 66,269,249.22	$ 27,031,823.26	68.9%	169%
FEB	$ 79,160,489.88	$ 14,966,216.00	-$ 64,194,273.88	-81.1%	19%
MAR	$ 21,602,789.39	$ 64,126,616.99	$ 42,523,827.60	196.8%	297%
ABR	$ 31,245,448.13	$ 12,470,794.48	$12,470,794.48	-60.1%	40%
MAY	$ 19,083,555.69	$ 11,393,822.30	$11,393,822.30	-40.3%	60%
JUN	$ 21,602,789.39	$ 11,397,838.81	$11,397,838.81	-47.2%	53%
JUL	$ 19,083,555.69	$ 13,473,977.46	$13,473,977.46	-29.4%	71%
AGO	$ 19,083,555.69	$ 41,693,499.30	$41,693,499.30	118.5%	218%
SEP	$ 19,083,555.69	$ 22,164,795.57	$22,164,795.57	16.1%	116%
OCT	$ 27,283,068.68	$ 16,656,712.57	$16,656,712.57	-38.9%	61%
NOV	$ 27,283,068.68	$ 18,452,322.19	$18,452,322.19	-32.4%	68%
DIC	$ 27,283,068.68	$ 14,284,190.55	$14,284,190.55	-47.6%	52%
Suma Ene-Dic	$ 351,032,371.56	$ 307,350,035.44	$ 43,682,336.12	-12.4%	88%
Suma ANUAL	$ 351,032,371.56	$ 307,350,035.44	-$ 43,682,336.12	-12.4%	88%



FOLIO: 018

CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL

PRESIDENCIA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
URUAPAN, MICH.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Presupuesto de ingresos anualizado y mensual del ejercicio 2025

COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE URUAPAN

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2025

INGRESOS POR RECAUDACION PROPIA Y REC FED.	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL PRESUPUESTO 2025
AGUA POTABLE	$ 14,051,247.59	$ 10,304,248.24	$ 7,493,998.72	$ 5,620,499.04	$ 6,557,248.88	$ 7,493,998.72	$ 6,557,248.88	$ 6,557,248.88	$ 6,557,248.88	$ 7,493,998.72	$ 7,493,998.72	$ 7,493,998.72	$ 93,674,983.96
DRENAJE Y ALCANTARILLADO	$ 5,109,544.58	$ 3,746,999.36	$ 2,725,090.44	$ 2,043,817.83	$ 2,384,454.14	$ 2,725,090.44	$ 2,384,454.14	$ 2,384,454.14	$ 2,384,454.14	$ 2,725,090.44	$ 2,725,090.44	$ 2,725,090.44	$ 34,063,630.53
SANEAMIENTO	$ 6,386,930.72	$ 4,683,749.20	$ 3,406,363.05	$ 2,554,772.29	$ 2,980,567.67	$ 3,406,363.05	$ 2,980,567.67	$ 2,980,567.67	$ 2,980,567.67	$ 3,406,363.05	$ 3,406,363.05	$ 3,406,363.05	$ 42,579,538.17
REZAGO AGUA Y DRENAJE	$ 8,649,089.98	$ 6,342,665.98	$ 4,612,847.99	$ 3,459,635.99	$ 4,036,241.99	$ 4,612,847.99	$ 4,036,241.99	$ 4,036,241.99	$ 4,036,241.99	$ 4,612,847.99	$ 4,612,847.99	$ 4,612,847.99	$ 57,660,599.84
REZAGO SANEAMIENTO	$ 2,883,029.99	$ 2,114,221.99	$ 1,537,616.00	$ 1,153,212.00	$ 1,345,414.00	$ 1,537,616.00	$ 1,345,414.00	$ 1,345,414.00	$ 1,345,414.00	$ 1,537,616.00	$ 1,537,616.00	$ 1,537,616.00	$ 19,220,199.95
ACCESORIOS	$ 708,662.68	$ 519,685.97	$ 377,953.43	$ 283,465.07	$ 330,709.25	$ 377,953.43	$ 330,709.25	$ 330,709.25	$ 330,709.25	$ 377,953.43	$ 377,953.43	$ 377,953.43	$ 4,724,417.88
TOMAS NUEVAS	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 642,023.02	$ 7,704,276.29
DERECHOS DE CONEXIÓN	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 431,942.73	$ 5,183,312.75
OTROS INGRESOS POR RECAUDACION*	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 374,954.07	$ 4,499,448.78
DEVOLUCION DE DERECHOS DE AGUA Y DESCARGAS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 5,680,279.29	$ 5,680,279.29	$ 5,680,279.29	$ 17,040,837.88
SUBSIDIO DEL H. AYUNTAMIENTO	$ -	$ -	$ -	$ 14,681,126.13	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 14,681,126.13
PLANTA TRATADORA (REC. FEDERAL)	$ -	$ 50,000,000.00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 50,000,000.00
TOTAL INGRESOS	$ 39,237,425.37	$ 79,160,490.55	$ 21,602,789.44	$ 31,245,448.17	$ 19,083,555.74	$ 21,602,789.44	$ 19,083,555.74	$ 19,083,555.74	$ 19,083,555.74	$ 27,283,068.74	$ 27,283,068.74	$ 27,283,068.74	$ 351,032,372.16

FOLIO: 019

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

Adriana Ricardo Ibarra H.

PRESIDENCIA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
URUAPAN, MICH.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Dueda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. No se publica dicho informe ya que la unica deuda que tiene el Organismo Operador es con sus proveedores y pagos de Derechos y contribuciones, los cuales se van cubriendo dentro de los 90 dias que se solicita de credito y los Derechos y Contribuciones a su fecha de vencimiento.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.- No se tiene deuda en valores gubernamentales o instrumentos financieros.

12.- Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. A la CAPASU no se le ha otorgado ninguna calificacion crediticia.

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

14.- Información por Segmentos

Por el volumen de operaciones e informacion de la CAPASU no se requiere informes por segmentos.

15.- Eventos Posteriores al Cierre

En Periodo de Octubre a Diciembre 2025 que es el periodo que se informa , no hubo eventos significativos posteriores al cierre que ameriten publicarse.

16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia sobre la informacion financiera presentada.

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la CAPASU si cuentan con la leyenda de:

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

FOLIO: 020

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

PRESIDENCIA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
URUAPAN, MICH.

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

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y
PRESIDENTA SUSTITUTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISIARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 022

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan
Notas a los Estados Financieros
Efectivo y Equivalentes - Fondos con Afectación Específica
Periodo: Al 31/12/2025
(Cifras en Pesos)

	NOMBRE DE SUBCTA AFECTABLE	MONTO
11110-10009	Blanca Berenice Ventura Baez	-
11110-10017	Victor Naranjo Olvera	-
11110-10018	Andrea Almontes Lanusa	0.00
	TOTAL	0.00

Son fondos fijos para gastos menores de las direfentes areas al final del ejercicio se comprueban y se cancelan todos los fondos

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA
DE LA JUNTA DE GOBIERNO

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA.
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 022

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

CAPASU

Saldos de Efectivo y Equivalentes - Saldo Inicial y Final
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

CAPASU

22/01/2026
10:45

Efectivo Y Equivalentes		
Concepto	**2025**	**2024**
Efectivo	417,598.40	497,365.12
Bancos/Tesorería	8,120,856.18	26,309,770.89
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	9,486.45	9,486.45
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos Y Equivalentes	0.00	0.00
Total	8,547,941.03	26,816,622.46
Comentarios:		

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA

PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA

DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA.

COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO☐

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA

DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 023

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de

Notas a los Estados Financieros

Efectivo y Equivalentes - Inversiones Financieras

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

Corto Plazo menor a 3 meses		
SUBCTA AFECTABLE	NOMBRE DE SUBCTA AFECTABLE	MONTO
11140-11001	INVERSION VISTA	23.42
11140-11002	PLAZO FIJO	0.00
11140-11003	FONDOS DE INVERSION	0.00
11140-11004	INVERSION VISTA-SANEAMIENTO	0.00
11140-11005	FONDO DE INVERSION-SANEAMIENTO	0.00
11140-12001	FONDO INVERSION CTA.4023119407	9,463.03
11140-12002	FONDO INVERSION CTA.4042301473	0.00
11140-13001	CUENTA 5776059 INVERSION CETES	0.00
	SubTotal	**9,486.45**

Corto Plazo mayor a 3 meses		
SUBCTA AFECTABLE	NOMBRE DE SUBCTA AFECTABLE	MONTO
	SubTotal	**0.00**

Largo Plazo		
SUBCTA AFECTABLE	NOMBRE DE SUBCTA AFECTABLE	MONTO
	SubTotal	**0.00**

TOTAL	**9,486.45**

Comentarios:

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL. SUSTITUTA Y
PRESIDENTA SUST. DE LA JUNTA GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 024

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes - Contribuciones pendientes de cobro y por recuperar

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	HASTA 5 EJERCICIOS ANTERIORES	MONTOS SUJETOS A JUICIOS MAYOR A 5 AÑOS	TOTAL
12230-00000	Ingresos por recuperar a largo plazo	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Comentarios: Se presenta sin datos porque no se tienen derechos a recibir por contribuciones pendientes de recuperar

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 025

CAPASU

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan
Notas a los Estados Financieros
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes - Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir por vencimiento
Periodo: Al 31/12/2025
(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VENCIMIENTO (Días)			
		90	180	HASTA 365	TOTAL
11200	**Derechos a recibir efectivo o equivalentes**	-	**62,367,297.76**		**62,367,297.76**
11220	Cuentas por cobrar a corto plazo	-	20,526,119.07		20,526,119.07
11230	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	-	166,588.50		166,588.50
11250	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	-	-		0.00
11260	Préstamos otorgados a corto plazo	-	286.27		286.27
11290	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	41,674,303.92		41,674,303.92
11300	**Derechos a recibir bienes o servicios**	-	**4,029,823.79**		**4,029,823.79**
11310	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	-	949,928.25		949,928.25
11320	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a c	-	-		0.00
11330	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	-	-		0.00
11340	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	-	3,079,895.54		3,079,895.54
11390	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	-	-		0.00
12200	**Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo**		**0**		**0**
12210	Documentos por cobrar a largo plazo		-		0.00
12220	Deudores diversos a largo plazo		-		0.00
12240	Préstamos otorgados a largo plazo		-		0.00
12290	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo		-		0.00
	TOTALES	-	**66,397,121.55**	-	**66,397,121.55**

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA SUSTITUTA DE LA JUNTA GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. RICARDO NARES HEREDIA.
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 026

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

CAPASU

Notas a los Estados Financieros

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo - Inventarios

Periodo: Al 31/12/2025

CAPASU

22/01/26

14:15

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
11400	**Inventarios**	**0.00**
11410	Inventario de mercancías para venta	0.00
11410	Medidores de Agua	0.00
11410	Medidores de Agua	0.00
11420	Inventario de mercancías terminadas	0.00
11430	Inventario de mercancías en procesos de elaboración	0.00
11440	**Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción**	**0.00**
11441	Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima	0.00
11442	Insumos textiles adquiridos como materia prima	0.00
11443	Productos de papel, cartón e impresos adquiridos como materia prima	0.00
11444	Combustibles, lubricantes y aditivos adquiridos, carbón y sus derivados adquiridos como materia prima	0.00
11445	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio adquiridos como materia prima	0.00
11446	Productos metálicos y a base de minerales no metálicos adquiridos como materia	0.00
11447	Productos de cuero, piel, plástico y hule adquiridos como materia	0.00
11449	Otros productos y mercancías adquiridas como materia prima	0.00
11450	**Bienes en tránsito**	**0.00**
	TOTAL	**0.00**

SISTEMA DE COSTEO:

MÉTODO DE VALUACIÓN:

Comentarios: El formato se presenta sin informacion ya que el organismo operador no realiza procesos de transformacion.

FOLIO: 027

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

CAPASU

DIRECCIÓN GENERAL

2024 - 2027

PRESIDENCIA MUNICIPAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

URUAPAN, MICH.

PRESIDENCIA MUNICIPAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
URUAPAN, MICH.

LA GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 028

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo - Almacén
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

CAPASU

22/01/2026
12:46

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
11510	**Almacén de materiales y suministros de consumo**	**7,266,387.05**
11511	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	85.34
11512	Alimentos y utensilios	0.00
11513	Materiales y artículos de construcción y de reparación	656,270.55
11514	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,963,917.50
11515	Combustibles, lubricantes y aditivos	94,753.47
11516	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0.00
11517	Materiales y suministros de seguridad	0.00
11518	Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	70,704.08
	TOTAL	**7,266,387.05**

MÉTODO DE VALUACIÓN: El metodo de valuacion utilizado es primeras entradas primeras salidas

***Describir conveniencia del método y el impacto en el cambio de método.**

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 029

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Inversiones financieras - Inversiones financieras, que considera los fideicomisos

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA		SALDO	
		RECURSOS ASIGNADOS	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
12100	**Inversiones financieras a largo plazo**	**0.00**	
12130	**Fideicomisos, mandatos y contratos análogos**	**0.00**	
12131	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder ejecutivo	0.00	
12132	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder legislativo	0.00	
12133	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos del poder judicial	0.00	
12134	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos no empresariales y no financieros	0.00	
12135	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos empresariales y no financieros	0.00	
12136	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos financieros	0.00	
12137	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de entidades federativas	0.00	
12138	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios	0.00	
12139	Otros fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	
	TOTAL	**0.00**	

Comentarios: El formato se presenta sin informacion debido a que no se tiene inversiones financieras-fideicomisos.

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL. SUST. Y PRESIDENTA SUST. DE LA JUNTA GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

FOLIO: 030

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

Inversiones financieras - Saldos de las participaciones y aportaciones de capital

CAPASU

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
12100	**Inversiones financieras a largo plazo**	**0.00**
12140	**Participaciones y aportaciones de capital**	**0.00**
12141	Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector público	0.00
12142	Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector privado	0.00
12143	Participaciones y aportaciones de capital a largo plazo en el sector externo empresariales y no financieros con fines de política económica	0.00
	TOTAL	**0.00**

Comentarios: El formato se presenta sin informacion debido a que no se tienen Inversiones Financieras-Participaciones y aportaciones de capital.

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL. SUST. Y PRESIDENTA SUST. DE LA JUNTA GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 031

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles - Bienes Muebles e Inmuebles

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA	FECHA ADQUISICION	DESCRIPCION	SALDO					
			MONTO ORIGINAL DE INVERSION (1)	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA (2)	SALDO POR DEPRECIAR (1-2)	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASAS APLICADAS
12400-00000	**12400-00000**	**Bienes muebles**	**48,336,983.44**	**1,910,020.26**	**17,527,113.75**	**30,809,869.69**	Linea recta	
12410-00000	12410-00000	Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	0.00	0.00	0.00		10%
12411-00000	12411-00000	Muebles de oficina y estanteria	1,516,142.34	75,878.66	507,683.33	1,008,459.01		10%
12412-00000	12412-00000	Muebles, excepto de oficina y estanteria	124,739.59	4,717.38	14,442.31	110,297.28		10%
12413-00000	12413-00000	Equipo de computo y tecnologias de la informacion	5,418,573.22	470,657.16	3,569,729.28	1,848,843.94		30%
12419-00000	12419-00000	Otros mobiliarios y equipos de administracion	155,568.37	21,571.05	60,357.64	95,210.73		10%
12420-00000	12420-00000	Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	0.00		0.00	0.00		10%
12421-00000	12421-00000	Equipos y aparatos audivisuales	107,060.34	35,500.44	80,968.71	26,091.63		10%
12422-00000	12422-00000	Aparatos Deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00		10%
12423-00000	12423-00000	Camaras fotograficas y de video	34,633.96	7,551.13	22,850.76	11,783.20		10%
12429-00000	12429-00000	Otro mobiliario y equipo de educacion y recreacion	117,851.72	381.85	1,330.35	116,521.37		10%
12431-00000	12431-00000	Equipo medico y de laboratorio	95,000.00	18,999.96	51,192.40	43,807.60		10%
12432-00000	12432-00000	Instrumental medico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00		
12441-00000	12441-00000	Equipo de Transporte Terrestre	36,481,996.06	821,029.36	10,859,619.81	25,622,376.25		25%
12462-00000	12462-00000	Maquinaria y equipo industrial	2,068,000.00	231,160.32	634,653.94	1,433,346.06		7%
12464-00000	12464-00000	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10,450.00	2,766.00	5,619.08	4,830.92		7%
12465-00000	12465-00000	Equipo de comunicación y telecomunicacion	3,793.10	2,713.18	6,616.31	-2,823.21		7%
12467-00000	12467-00000	Herramientas y máquina-herramienta	1,486,627.90	145,406.61	1,377,460.86	109,167.04		7%
12469-00000	12469-00000	Otros equipos	716,546.83	71,687.16	174,600.42	541,946.41		7%
12500-00000	**12500-00000**	**Bienes Intangibles**	**41,217.54**	0.00	0.00	0.00		30%
12540-00000	12540-00000	Licencias	29,608.04	0.00	0.00	0.00		30%
12590-00000	12590-00000	Otros Activos intangibles	11,609.50	0.00	0.00	0.00		
			0.00	0.00	0.00	0.00		
12300-00000	**12300-00000**	**Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**	**430,075,895.28**	0.00	**5,258,118.76**	**424,817,776.52**	Linea recta	20%
12310-00000	12310-00000 Click	Terrenos	20,525,976.86	0.00	0.00	0.00		
12330-00000	12330-00000	Edificios no habitacionales	9,621,606.05	0.00	0.00	0.00		
12340-00000	12340-00000	Infraestructura	38,236,020.01	0.00	5,258,118.76	32,977,901.25		
12350-00000	12350-00000	Construcciones en proceso en bienes del dominio publico	232,381,947.53	0.00	0.00	0.00		
12360-00000	12360-00000	Contrucciones en proceso en bienes propios	129,310,344.83	0.00	0.00	0.00		
12390-00000	12390-00000 Click	Otros bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00		
12340-00000	12340-00000 Click	Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00		
		TOTAL	**478,454,096.26**	**1,910,020.26**	**22,785,232.51**	**455,698,419.94**		

CRITERIOS DE APLICACIÓN

CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO DE LOS ACTIVOS: Los activos se encuentran en buen estado, se revisan cuando realizan los inventarios y los que dejan de servir se dan de baja

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C.GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA SUSTITUTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Estimaciones y Deterioros

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

CAPASU

CAPASU

22/01/26

19:12

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	CRITERIO UTILIZADO
11600-00000	**Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes**	0.00	
11610-00000	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o	0.00	
11620-00000	Estimación por deterioro de inventarios	0.00	
12800-00000	**Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes**	0.00	
12810-00000	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a	0.00	
12820-00000	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por	0.00	
12830-00000	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo	0.00	
12840-00000	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a	0.00	
12890-00000	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	0.00	
	TOTAL	0.00	

Comentarios: El formato se presenta sin informacion porque no se tienen estimaciones

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA

PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA

DIRECTOR GENERAL

CAPA DIRECC GENER 2024 - 202

LIC. RICARDO NARES HEREDIA

COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA

DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 033

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles - Activos Intangibles y Diferidos

CAPASU

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

22/01/2026

(Cifras en Pesos)

13:09

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	METODO APLICADO
12500-00000	**Activos intangibles**	41,217.54	0.00			
12510-00000	Software	0.00				
12520-00000	Patentes, marcas y derechos	0.00				
12530-00000	Concesiones y franquicias	0.00				
12540-00000	Licencias	29,608.04				
12590-00000	Otros activos intangibles	11,609.50				
12700-00000	**Activos diferidos**	29,556.20				
12710-00000	Estudios, formulación y evaluación de proyectos	0.00				
12720-00000	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	0.00				
12730-00000	Gastos pagados por adelantado a largo plazo	0.00				
12740-00000	Anticipos a largo plazo	0.00				
12750-00000	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado	0.00				
12790-00000	Otros activos diferidos	29,556.20				
	TOTAL	70,773.74	0.00			

Comentarios:

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 034

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Otros Activos

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

CAPASU

CAPASU

22/01/26

19:13

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
12900-00000	**Otros activos no circulantes**	0.00	
12910-00000	**Bienes en concesión**	0.00	
12920-00000	**Bienes en arrendamiento financiero**	0.00	
12930-00000	Bienes en comodato	0.00	
	TOTAL	0.00	

Comentarios: El formato se presenta sin informacion porque no se cuenta con otros activos

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 035

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

CAPASU

Cuentas y documentos por pagar
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	90	180	HASTA 365	MÁS DE 365	TOTAL
21100-00000	**Cuentas por pagar a corto plazo**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21110-00000	Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21120-00000	Proveedores por pagar a corto plazo	21,265.00	0.00	0.00	50,031.00	21,265.00
21130-00000	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21140-00000	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21150-00000	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21160-00000	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21170-00000	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21180-00000	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21190-00000	Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,230,114.33	0.00	0.00	0.00	2,230,114.33
21200-00000	**Documentos por pagar a corto plazo**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21210-00000	Documentos comerciales por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21220-00000	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21290-00000	Otros documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22100-00000	**Cuentas por pagar a largo plazo**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22110-00000	Proveedores por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22120-00000	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22200-00000	**Documentos por pagar a largo plazo**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22210-00000	Documentos comerciales por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22220-00000	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22290-00000	Otros documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	2,251,379.33	0.00	0.00	50,031.00	2,251,379.33

Comentarios:

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las Notas de Gestión Administrativa

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMNISTRACION

FOLIO: 036

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Notas al Estado de Situación Financiera - Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

	DESCRIPCIÓN	SALDO	NATURALEZA
	Valores y bienes en garantía a corto plazo	0.00	
	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo	0.00	
	Fondos en garantía a largo plazo	0.00	
	Fondos en administración a largo plazo	0.00	
	Fondos contingentes a largo plazo	0.00	
	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo	0.00	
	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	
	Valores y bienes en garantía a largo plazo	0.00	
	TOTAL	0.00	

Comentarios: El formato se entrega sin informacion porque no se tienen bienes de terceros en administracion.

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO☐

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINITRACION

FOLIO: 037

CAPASU

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Notas al Estado de Situación Financiera-Pasivos diferidos y otros

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

CAPASU

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	TIPO	NATURALEZA
21500-00000	**Pasivos diferidos a corto plazo**	0.00		
21510-00000	Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0.00		
21520-00000	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo	0.00		
21590-00000	Otros pasivos diferidos a corto plazo	0.00		
22400-00000	**Pasivos diferidos a largo plazo**	0.00		
22410-00000	Créditos diferidos a largo plazo	0.00		
22420-00000	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	0.00		
22490-00000	Otros pasivos diferidos a largo plazo	0.00		
	TOTAL	0.00		

Comentarios: El formato se presenta sin informacion porque no se tienen pasivos diferidos

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 038

CAPASU

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Notas al Estado de Situación Financiera-Provisiones a Corto y a Largo Plazo

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	TIPO	NATURALEZA
21700-00000	**PROVISIONES A CORTO PLAZO**	**17,952,189.65**	**Pasivo a corto plazo**	**Acreedora**
21710-00000	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0.00	Pasivo a corto plazo	Acreedora
21720-00000	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00	Pasivo a corto plazo	Acreedora
21790-00000	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	17,952,189.65	Pasivo a corto plazo	Acreedora
22600-00000	**PROVISIONES A LARGO PLAZO**	**0.00**	**Pasivo a largo plazo**	**Acreedora**
22610-00000	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0.00	Pasivo a largo plazo	Acreedora
22620-00000	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00	Pasivo a largo plazo	Acreedora
22630-00000	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00	Pasivo a largo plazo	Acreedora
22690-00000	OTRAS PROVICIONES A LARGO PLAZO	0.00	Pasivo a largo plazo	Acreedora
	TOTAL	17,952,189.65		

Comentarios: La unica provision registrada es para pago de Imptos y seguridad social

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 039

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

CAPASU

Notas al Estado de Situación Financiera-Otros Pasivos a Corto Plazo

CAPASU 22/01/2026 14:50

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	TIPO	
21900-00000	**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**	**0.00**	**Pasivo a corto plazo**	
21910-00000	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	Pasivo a corto plazo	
21920-00000	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	Pasivo a corto plazo	
21990-00000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES,	0.00	Pasivo a corto plazo	
	TOTAL	0.00		

Comentarios: Se presenta sin informacion, porque no se tienen Otros Pasivos a Corto Plazo

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 040

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

Ingresos de Gestión

CAPASU

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	% *	CARACTERÍSTICAS
41000	**Ingresos de gestión**	**222,073,456.06**	**71.99**	
41100	**Impuestos**	**0.00**	**0.00**	
41110	Impuestos sobre los ingresos	0.00	0.00	
41120	Impuestos sobre el patrimonio	0.00	0.00	
41130	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	0.00	
41140	Impuestos al comercio exterior	0.00	0.00	
41150	Impuestos sobre nóminas y asimilables	0.00	0.00	
41160	Impuestos ecológicos	0.00	0.00	
41170	Accesorios de impuestos	0.00	0.00	
41180	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	
41190	Otros impuestos	0.00	0.00	
41200	**Cuotas y aportaciones de seguridad social**	**0.00**	**0.00**	
41210	Aportaciones para fondos de vivienda	0.00	0.00	
41220	Cuotas para la Seguridad Social	0.00	0.00	
41230	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00	0.00	
41240	Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	
41290	Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social	0.00	0.00	
41300	**Contribuciones de mejoras**	**0.00**	**0.00**	
41310	Contribuciones de mejoras por obras públicas	0.00	0.00	
41320	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	
41400	**Derechos**	**0.00**	**0.00**	
41410	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	0.00	0.00	
41420	Derechos a los Hidrocarburos (Derogada)	0.00	0.00	
41430	Derechos por prestación de servicios	0.00	0.00	
41440	Accesorios de derechos	0.00	0.00	
41450	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	
41490	Otros derechos	0.00	0.00	
41500	**Productos**	**338,880.29**	**0.11**	
41510	Productos	338,880.29	0.11	
41520	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados (Derogada)	0.00	0.00	
41530	Accesorios de Productos (Derogada)	0.00	0.00	
41540	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	
41590	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes (Derogada)	0.00	0.00	
41600	**Aprovechamientos**	**8,333,396.53**	**2.70**	
41610	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (Derogada)	0.00	0.00	
41620	Multas	8,333,396.53	2.70	
41630	Indemnizaciones	0.00	0.00	
41640	Reintegros	0.00	0.00	

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL

FOLIO: 041

41650	Aprovechamientos provenientes de obras públicas	0.00	0.00
41660	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
41670	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones (Derogada)	0.00	0.00
41680	Accesorios de aprovechamientos	0.00	0.00
41690	Otros aprovechamientos	0.00	0.00
41700	**Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios**	**213,401,179.24**	**69.18**
41710	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	213,401,179.24	69.18
41720	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0.00
41730	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0.00	0.00
41740	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00
41750	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00
41760	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00
41770	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00
41780	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00	0.00
41900	**Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago (Derogado)**	**0.00**	**0.00**
41910	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago (Derogada)	0.00	0.00
41920	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago (Derogada)	0.00	0.00
42000	**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones. y Pensiones y Jubilaciones**	**86,418,817.21**	**28.01**
42100	**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**	**86,418,817.21**	**28.01**
42110	Participaciones	0.00	0.00
42120	Aportaciones	67,094,975.71	21.75
42130	Convenios	19,323,841.50	6.26
42140	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00
42150	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
42200	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**	**0.00**	**0.00**
42210	Transferencias y Asignaciones	0.00	0.00
42220	Transferencias del Sector Público (Derogada)	0.00	0.00
42230	Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
42240	Ayudas Sociales (Derogada)	0.00	0.00
42250	Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
42260	Transferencias del Exterior (Derogada)	0.00	0.00
42270	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0.00
	TOTAL	**308,492,273.27**	**100**

Comentarios: El monto de la cuenta 41700 corresponde a los ingresos por recaudacion de los servicios que presta el Organismo Operador
El monto de la cuenta 42100 corresponde a los Federales recibidos para construccion de Obra Publica

FOLIO: 042

GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Otros Ingresos y Beneficios

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	% *	CARACTERÍSTICAS
43000	**Otros ingresos y beneficios**	1.00	100.00	
43100	**Ingresos financieros**	0.00	0.00	
43110	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0.00	0.00	
43190	Otros ingresos financieros	0.00	0.00	
43200	**Incremento por variación de inventarios**	0.00	0.00	
43210	Incremento por variación de inventarios de mercancías para venta	0.00	0.00	
43220	Incremento por variación de inventarios de mercancías terminadas	0.00	0.00	
43230	Incremento por variación de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0.00	0.00	
43240	Incremento por variación de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	0.00	0.00	
43250	Incremento por variación de inventarios de materias primas, materiales y suministros de consumo	0.00	0.00	
43300	**Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia**	0.00	0.00	
43310	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00	
43400	**Disminución del exceso de provisiones**	0.00	0.00	
43410	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	
43900	**Otros ingresos y beneficios varios**	1.00	100.00	
43910	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores (Derogada)	0.00	0.00	
43920	Bonificaciones y descuentos obtenidos	0.00	0.00	
43930	Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	0.00	0.00	
43940	Diferencias de cotizaciones a favor en valores negociables	0.00	0.00	
43950	Resultado por posición monetaria	0.00	0.00	
43960	Utilidades por participación patrimonial	0.00	0.00	
43970	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	1.00	100.00	
	TOTAL	1.00	100.00	

Comentarios: El formato se presenta sin informacion debido a que no se tienen otros ingresos y beneficios

* Explicar si existe cuentas que en lo individual represente el 10% o mas del Total

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

G. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA
SUSTITUTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

Gastos y Otras Pérdidas

CAPASU

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

15:48

(Cifras en Pesos)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	% *	CARACTERÍSTICAS
50000	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**	**250,203,505.17**	**100.00**	
51000	**Gastos de funcionamiento**	**217,689,554.24**	**87.00**	
51100	**Servicios personales**	**123,303,765.70**	**49.28**	
51110	Remuneraciones al personal de carácter permanente	51,126,538.46	20.43	
51120	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,480,921.02	0.99	
51130	Remuneraciones adicionales y especiales	14,594,071.69	5.83	
51140	Seguridad social	19,820,242.45	7.92	
51150	Otras prestaciones sociales y económicas	35,281,992.08	14.10	
51160	Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	
51200	**Materiales y suministros**	**18,242,874.40**	**7.29**	
51210	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	730,745.88	0.29	
51220	Alimentos y utensilios	0.00	0.00	
51230	Materias primas y materiales de producción y	0.00	0.00	
51240	Materiales y artículos de construcción y de reparación	8,374,050.18	3.35	
51250	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,203,937.94	0.88	
51260	Combustibles, lubricantes y aditivos	4,582,918.44	1.83	
51270	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos	1,214,286.07	0.49	
51280	Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	
51290	Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,136,935.89	0.45	
51300	**Servicios generales**	**76,142,914.14**	**30.43**	
51310	Servicios básicos	35,448,394.64	14.17	
51320	Servicios de arrendamiento	1,687,810.76	0.67	
51330	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros	2,051,955.90	0.82	
51340	Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,447,516.35	0.58	
51350	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,864,852.87	1.54	
51360	Servicios de comunicación social y publicidad	956,649.49	0.38	
51370	Servicios de traslado y viáticos	80,733.04	0.03	
51380	Servicios oficiales	0.00	0.00	
51390	Otros servicios generales	30,605,001.09	12.23	
52000	**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras**	**499,103.91**	**0.20**	
52100	**Transferencias internas y asignaciones al sector**	**0.00**	**0.00**	
52110	Asignaciones al sector público	0.00	0.00	
52120	Transferencias internas al sector público	0.00	0.00	
52200	**Transferencias al resto del sector público**	**0.00**	**0.00**	
52210	Transferencias a entidades paraestatales	0.00	0.00	
52220	Transferencias a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	
52300	**Subsidios y subvenciones**	**0.00**	**0.00**	
52310	Subsidios	0.00	0.00	
52320	Subvenciones	0.00	0.00	
52400	**Ayudas sociales**	**319,283.05**	**0.13**	
52410	Ayudas sociales a personas	319,283.05	0.13	
52420	Becas	0.00	0.00	
52430	Ayudas sociales a instituciones	0.00	0.00	
52440	Ayudas sociales por desastres naturales y otros	0.00	0.00	
52500	**Pensiones y jubilaciones**	**0.00**	**0.00**	
52510	Pensiones	0.00	0.00	
52520	Jubilaciones	0.00	0.00	
52590	Otras pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	
52600	**Transferencias a fideicomisos, mandatos y**	**0.00**	**0.00**	

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

FOLIO: 045

	contratos análogos		
52610	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos al gobierno	0.00	0.00
52620	Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos a entidades paraestatales	0.00	0.00
52700	**Transferencias a la seguridad social**	**0.00**	**0.00**
52710	Transferencias por obligaciones de ley	0.00	0.00
52800	**Donativos**	**179,820.86**	**0.07**
52810	Donativos a instituciones sin fines de lucro	179,820.86	0.07
52820	Donativos a entidades federativas y municipios	0.00	0.00
52830	Donativos a fideicomiso, mandatos y contratos análogos privados	0.00	0.00
52840	Donativos a fideicomiso, mandatos y contratos análogos estatales	0.00	0.00
52850	Donativos internacionales	0.00	0.00
52900	**Transferencias al exterior**	**0.00**	**0.00**
52910	Transferencias al exterior a gobiernos extranjeros y organismos internacionales	0.00	0.00
52920	Transferencias al sector privado externo	0.00	0.00
53000	**Participaciones y aportaciones**	**0.00**	**0.00**
53100	**Participaciones**	**0.00**	**0.00**
53110	Participaciones de la federación a entidades federativas y municipios	0.00	0.00
53120	Participaciones de las entidades federativas a los	0.00	0.00
53200	**Aportaciones**	**0.00**	**0.00**
53210	Aportaciones de la federación a entidades federativas y municipios	0.00	0.00
53220	Aportaciones de las entidades federativas a los	0.00	0.00
53300	**Convenios**	**0.00**	**0.00**
53310	Convenios de reasignación	0.00	0.00
53320	Convenios de descentralización y otros	0.00	0.00
55000	**Otros gastos y pérdidas extraordinarias**	**1,910,020.26**	**0.76**
55100	**Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones**	**1,910,020.26**	**0.76**
55110	Estimaciones de pérdida por deterioro de activos	0.00	0.00
55120	Estimaciones de pérdida por deterioro de activos no	0.00	0.00
55130	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
55140	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
55150	Depreciación de Bienes Muebles	1,910,020.26	0.76
55160	Deterioro de bienes	0.00	0.00
55170	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
55180	Disminución de bienes por pérdida u obsolescencia	0.00	0.00
55200	**Provisiones**	**0.00**	**0.00**
55210	Provisiones de pasivos a corto plazo	0.00	0.00
55220	Provisiones de pasivos a largo plazo	0.00	0.00
55300	**Disminución de inventarios**	**0.00**	**0.00**
55310	Disminución de inventarios de mercancías para venta	0.00	0.00
55320	Disminución de inventarios de mercancías terminadas	0.00	0.00
55330	Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0.00	0.00
55340	Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	0.00	0.00
55350	Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	0.00	0.00
55400	**Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia (Derogado)**	**0.00**	**0.00**
55410	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia (Derogado)	0.00	0.00
55500	**Aumento por insuficiencia de provisiones**	**0.00**	**0.00**
55510	Aumento por insuficiencia de provisiones (Derogado)	0.00	0.00
55900	**Otros gastos**	**0.00**	**0.00**
55910	Gastos de ejercicios anteriores	0.00	0.00
55920	Pérdidas por responsabilidades	0.00	0.00
55930	Bonificaciones y descuentos otorgados	0.00	0.00

PRESIDENCIA MUNICIPAL URUAPAN, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

Ricardo Mtz. H.

FOLIO: 046

55940	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	0.00	0.00	
55950	Diferencias de cotizaciones negativas en valores	0.00	0.00	
55960	Resultado por posición monetaria	0.00	0.00	
55970	Pérdidas por participación patrimonial	0.00	0.00	
55980	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública	0.00	0.00	
55990	Otros gastos varios	0.00	0.00	
55994	Bienes muebles e inmuebles	0.00	0.00	
56000	Inversión pública	30,104,826.76	12.03	
56100	Inversión pública no capitalizable	30,104,826.76	12.03	
56110	Construcción en bienes no capitalizable	0.00	0.00	
	TOTAL	250,203,505.17	100.00	

Comentarios:

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO	TIPO	NATURALEZA
31000-00000	**Hacienda pública/patrimonio contribuido**	261,386.72		
31100-00000	Aportaciones			
31100-10000	PATRIMONIO INICIAL	261,386.72		
31200-00000	Donaciones de capital	0.00		
31300-00000	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00		
	TOTAL	261,386.72		

Comentarios:

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 048

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Modificaciones al Patrimonio Generado - Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

Periodo: Al 31/12/2025

(Cifras en Pesos)

	DESCRIPCIÓN	SALDO
32000	**Hacienda Pública/ Patrimonio Generado**	**0.00**
32100	Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00
32200	Resultados de ejercicios anteriores	390,215,122.69
32300	Revalúos	0.00
32400	Reservas	0.00
32500	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00
	TOTAL	**390,215,122.69**

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 049

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

Saldos de Efectivo y Equivalentes - Saldo Inicial y Final

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Efectivo Y Equivalentes		
Concepto	**2025**	**2024**
Total	8,547,941.03	26,816,622.46
Efectivo	417,598.40	497,365.12
Bancos/Tesorería	8,120,856.18	26,309,770.89
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	9,486.45	9,486.45
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos Y Equivalentes	0.00	0.00

Comentarios:

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU
DIRECCIÓN GENERAL
2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 050

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

Notas a los Estados Financieros

CAPASU

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

CAPASU

22/01/202

17:07

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas		
Concepto	**2025**	**2024**
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	**430,075,895.28**	**428,256,973.84**
Terrenos	20,525,976.86	20,525,976.86
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	9,621,606.05	9,621,606.05
Infraestructura	38,236,020.01	38,236,020.01
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	232,381,947.53	273,666,474.37
Construcciones en proceso en bienes propios	129,310,344.83	86,206,896.55
Otros bienes inmuebles	0.00	0.00
Bienes muebles	**48,336,983.44**	**46,786,004.93**
Mobiliario y equipo de administración	7,215,023.52	6,991,254.27
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	259,546.02	252,680.17
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	95,000.00	95,000.00
Vehículos y equipo de transporte	36,481,996.06	35,234,193.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,285,417.83	4,212,877.49
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**0.00**
TOTAL	478,412,878.72	475,042,978.77

Comentarios:

(1) Los valores de esta columna se obtienen mediante el reporte Estados del Ejercicio del Presupuesto de Egresos - Por Partida - Fuente de Financiamiento

FOLIO: 051

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MPAL.S. Y PRESIDENTA. S. DE LA JTA.GOB.

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan

CAPASU

Notas a los Estados Financieros

Conciliación de Flujos de Efectivo Neto - Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Periodo: Al 31 de Diciembre 2025

(Cifras en Pesos)

22/01/26

18:51

Conciliación De Flujos De Efectivo Netos		
Concepto	**2025**	**2024**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**52,288,768.10**	**107,480,456.89**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**1,910,020.26**	**2,852,966.69**
Depreciación	1,910,020.26	2,852,966.69
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	494,190.71	-
	50,378,747.84	**104,627,490.20**

Comentarios:

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y
PRESIDENTA SUSTITUTA DE LA JUNTA DE
GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 053

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	CARACTERÍSTICAS
70000	**Cuentas de orden contables**	**0.00**	**Instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.**
71000	**Valores**	**0.00**	
71100	Valores en custodia	0.00	
71100	Bienes arqueológicos	0.00	
71100	Bienes artísticos	0.00	
71100	Bienes históricos	0.00	
71200	Custodia de valores	0.00	
71200	Bienes arqueológicos	0.00	
71200	Bienes artísticos	0.00	
71200	Bienes históricos	0.00	
71300	Instrumentos de crédito prestados a formadores de mercado	0.00	
71400	Préstamo de instrumentos de crédito a formadores de mercado y su garantía	0.00	
71500	Instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado	0.00	
71600	Garantía de créditos recibidos de los formadores de mercado	0.00	
72000	**Emisión de obligaciones**	**0.00**	**Monto, Tasa y Vencimiento**
72100	Autorización para la emisión de bonos, títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
72200	Autorización para la emisión de bonos, títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
72300	Emisiones autorizadas de la deuda pública interna y externa	0.00	
72400	Suscripción de contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública interna	0.00	
72500	Suscripción de contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública externa	0.00	
72600	Contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública interna y externa	0.00	
73000	**Avales y garantías**	**0.00**	**Datos de Avales y Garantias**
73100	Avales autorizados	0.00	
73200	Avales firmados	0.00	
73300	Fianzas y garantías recibidas por deudas a cobrar	0.00	
73400	Fianzas y garantías recibidas	0.00	
73500	Fianzas otorgadas para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno	0.00	
73600	Fianzas otorgadas del gobierno para respaldar obligaciones no fiscales	0.00	
74000	**Juicios**	**0.00**	**Civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.**
74100	Demandas judiciales en proceso de resolución	0.00	
74200	Resolución de demandas en proceso judicial	0.00	
75000	**Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares**	**0.00**	**Datos de Contratos**
75100	Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	0.00	
75200	Inversión pública contratada mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	0.00	
76000	**Bienes concesionados o en comodato**	**0.00**	**Datos de Contratos y Concesiones**
76100	Bienes bajo contrato en concesión	0.00	
76200	Contrato de concesión por bienes	0.00	
76300	Bienes bajo contrato en comodato	0.00	
76400	Contrato de comodato por bienes	0.00	
	TOTAL	**0.00**	

Comentarios:

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION

FOLIO: 054

CAPASU

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2025**
Ley de ingresos estimada	351,032,372.16
Ley de ingresos por ejecutar	94,236,159.80
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	2,132,611.65
Ley de ingresos devengada	258,972,212.37
Ley de ingresos recaudada	258,541,444.79

Comentarios:

PRESIDENCIA MUNICIPAL ESTADOS UNIDOS MEXICANOS URUAPAN, MICH.

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
CAPASU DIRECCIÓN GENERAL 2024 - 2027

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMNISTRACION

FOLIO: 055

Comision de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Uruapan
Notas a los Estados Financieros
Notas de Memoria - Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos
Del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2025
(Cifras en Pesos)

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de egresos aprobado	351,032,372.16
Presupuesto de egresos por ejercer	135,479,681.72
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	2,132,611.65
Presupuesto de egresos comprometido	217,685,594.40
Presupuesto de egresos devengado	258,409,367.75
Presupuesto de egresos ejercido	218,840,407.21
Presupuesto de egresos pagado	218,836,486.20

Comentarios (Click para editar)

C. GRECIA ITZEL QUIROZ GARCIA
PRESIDENTA MUNICIPAL SUSTITUTA Y PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LIC. LUIS MANUEL MAGAÑA MAGAÑA
DIRECTOR GENERAL

LIC. RICARDO NARES HEREDIA
COMISARIO DE LA CAPASU

LIC. ASTRID KARYME TAPIA GARCIA
DIRECTORA DE ADMNISTRACION