Tlalpujahua de Rayón Mich.

SAPA TLALPUJAHUA

00000001

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN

MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN

2024-2027

EXPEDIENTE DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA, MICHOACAN.



TERCER INFORME TRIMESTRAL
(JULIO-SEPTIEMBRE) 2026

Tlalpujahua de Rayón Mich.

SAPA TLALPUJAHUA

00000002

MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN.

TERCER INFORME TRIMESTRAL (JULIO/SEPTIEMBRE 2026).

EXPEDIENTES DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA, MICHOACAN.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH. 2027

FUNCIONARIO RESPONSABLE

L.A.E. RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO (SAPA)

Tlalpujahua de Rayón Mich.

SAPA TLALPUJAHUA

00000003

MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN TERCER INFORME TRIMESTRAL (JULIO/SEPTIEMBRE 2026)

INTEGRANTES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL:

C. JORGE MEDINA MONTOYA

PRESIDENTE MUNICIPAL

C. YESICA ESQUIVEL HERNANDEZ

SINDICO MUNICIPAL

C. GEMA BERRIOS VELAZQUEZ

SECRETARIO MUNICIPAL

C.P. ANGELES OSEGUERA SOLORIO

TESORERO MUNICIPAL

C.P. VERONICA MORA SOLIS

CONTRALOR MUNICIPAL

C. JOSE LUIS JUAREZ ZAMORA

DIRECTOR DE OBRAS PUBLICAS

L.A.E. RICARDO JACOBO HERNANDEZ

DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

SAPA
TLALPUJAHUA

Tlalpujahua de
Rayón Mich.

TLALPUJAHUA

.- 00000004

II. *INDICE*

4-6

III	*COPIA CERTIFICADA DEL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO*, en donde se autoriza el informe trimestral para remisión a la Tesorería Municipal. *Digital (PDF)*	*7-12*

IV	*INFORMACION CONTABLE:* Con la clasificación siguiente: *Impreso, Digital (PDF Y EXEL)*	*13-54*
	a) Estado de Actividades	14
	b) Estado de Situación Financiera	15
	c) Estado de Variación en la Hacienda Publica	16
	d) Estado de Cambios en la Situación Financiera	17
	e) Estado de Flujo de Efectivo	18
	f) Notas a los Estados financieros y	19-53
	g) Estado Analítico del Activo.	54

V	*INFORMACION PRESUPUESTARIA:* Clasificada conforme lo siguiente: *Impreso, Digital (PDF Y EXEL)*	*55-66*
1	Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados; y,	56
2	Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivan las siguientes clasificaciones:	
	a) Administrativa	57-60
	b) Económica	61
	c) Por objeto del gasto y	62-65
	d) Funcional.	66

VI	*INFORMACION COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC,* **Que se integra por el siguiente formato:** *Impreso, Digital (PDF Y EXEL)*	*67-70*
1	**a) Norma para establecer la estructura de la información del formato del ejercicio y destino del gasto federalizado y reintegros de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 81 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.** **b) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables,** **c) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**	68 69 70

VII	*Para dar cumplimiento a la información financiera: a que hace* **referencia la Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios, se atenderá a los criterios y formatos establecidos por el CONAC, que son:** *Impreso, Digital (PDF Y EXEL)*	*71-86*
1	**Estado de Situación Financiera Detallado.**	72-73
2	**Informe Analítico de la Deuda Publica y Otros Pasivos.**	74
3	**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos.**	75
4	**Balance Presupuestario.**	76
5	**Estado Analítico de Ingresos Detallado.**	77-78
6	**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado, con la siguiente desagregación:** **a) Por Objeto de Gasto.** **b) Clasificación Administrativa.** **c) Clasificación Funcional.** **d) Clasificación de Servicios Personales por Categoría.**	 79-82 83 84-85 86

SAPA
TLALPUJAHUA

Tlalpujahua de
Rayón Mich.

TLALPUJAHUA

00000006

VIII	***INFORMACION COMPLEMENTARIA TRIMESTRAL*** **Solicitada por la Auditoria Superior de Michoacán, que se integra por:** ***Digital (PDF Y EXEL)***	***87-145***
1	**Conciliaciones bancarias,** copia de los estados de cuenta bancarios, asi como de los auxiliares mensuales de las cuentas contables de bancos correspondientes al trimestre de que se trate	88-90
2	**Balanza de Comprobacion** al ultimo nivel de desagregacion, acumulada al trimestre que corresponda.	91-141
3	**Informacion que se integra con los anexos siguientes:**	
ANEXO 1	Reporte de la Aplicación de la Deuda Publica adquirida para inversiones públicas productivas conforme a su formato e instructivo.	142
ANEXO 2	En cuanto al avance del trimestre que corresponda de las obras publicas invariablemente de la modalidad de ejecución conforme a su formato e instructivo.	143
ANEXO 3	En lo que respecta a la información programática, deberá presentar la vinculación de objetivos, conforme al formato e instructivo.	144
ANEXO 4	Informe del avance programático presupuestario, conforme al formato e instructivo.	145

Tlalpujahua de
Rayón Mich.

SAPA
TLALPUJAHUA

TLALPUJAHUA

.- 00000007

III.- ***COPIA CERTIFICADA DEL ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO*****, en donde se autoriza la Cuenta Pública para remisión a la Tesorería Municipal, donde conste la aprobación de lo siguiente:** ***Digital (PDF)***

ACTA DE SESION ORDINARIA No. 12 DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN

.- 00000008

En el Municipio de Tlalpujahua de Rayón, Michoacán siendo las 10:00 diez Hrs. del día 29 de octubre del año dos mil veintiséis, encontrándonos reunidos en las instalaciones que ocupa El Salón de Cabildo de Tlalpujahua Michoacán, el C. Jorge Medina Montoya Presidente Municipal y de la Junta de Gobierno. El C. Juan Francisco Juárez Yeo, EL C. Emmanuel Mercado Ruiz, El C. Jorge Luis Soto Villanueva, La C. María Elena Berrios Guerrero, El C. Ana Cecilia Gaitán Rodríguez, El C. Rolando Esquivel Ruiz, INTEGRANTES TODOS ELLOS DE LA JUNTA DE GOBIERNO, El L.A.E. Ricardo Jacobo Hernandez, en su carácter de Director del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlalpujahua, Mich. Todos reunidos con el objeto de celebrar la Junta Ordinaria, bajo el siguiente orden del día:

SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA MICH. 2027

1.- Pase de lista de asistencia.

2.- Lectura del Orden del Día.

3.- Presentación y Autorización del Tercer Informe Trimestral de Julio, Agosto y Septiembre 2026 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlalpujahua Mich. Para posteriormente su presentación al Congreso del Estado.

4.- Depuración de Material

5.- Camioneta cuadrilla

6.-No promociones nov- dic

7.- Asuntos Generales

DESAHOGO ORDEN DEL DIA

PUNTO NUMERO 1 UNO. - Pase de lista de asistencia, se procedió a pasar lista, comprobándose que existe quórum legal para llevar a cabo la presente reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno.

ACTA DE SESION ORDINARIA No. 12 DE LA JUNTA DE GOBIERNO 00000009
DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN

PUNTO NUMERO 2 DOS. - Una vez comprobado el quórum legal se procede a dar lectura y someter a consideración de los integrantes de la Junta de Gobierno, el orden del día, para lo cual se pregunta a los presentes si están de acuerdo con el orden del día.

Siendo esto aprobado por unanimidad de votos.

PUNTO NUMERO 3 TRES. - En uso de la palabra el L.A.E Ricardo Jacobo Hernandez, presenta a los integrantes de la Junta de Gobierno, los puntos a tratar como se indica:

1.- Presentación y Autorización del Tercer Informe Trimestral 2026 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Tlalpujahua Mich. Para posteriormente su presentación al Congreso del Estado

Una vez analizado este punto es aprobado y ratificado para su autorización y presentación ante la Auditoria Superior del Estado de Michoacán por mayoría de votos.

PUNTO NUMERO 4 CUATRO.- Depuración de material (fierros, válvulas, tubos conectores bridas y demás material en mal estado (Tableros, válvulas, transformadores, etc.)

Una vez analizado este punto es aprobado y autorizado por mayoría de votos

PUNTO NUMERO 5 CINCO.- Camioneta de la cuadrilla no se le ha dado solución y por tal motivo los trabajos de reparación se atrasan y todas las actividades en general y se requiere den respuesta a esta situación si se va a arreglar o que procede ya que esta en comodato

Una vez analizado este punto es aprobado y autorizado por mayoría de votos

PUNTO NUMERO 6 SEIS.- No realizar promociones durante el mes de nov y dic, ya que los usuarios que pagan anualmente han presentado inconformidad por dichos descuentos.

Una vez analizado este punto es aprobado y autorizado por mayoría de votos

ACTA DE SESION ORDINARIA No. 12 DE LA JUNTA DE GOBIERNO · 00000010
DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN

PUNTO NUMERO 7 SIETE.- Asuntos Generales.

Sin otro asunto que tratar se da por concluida la reunión con la Junta de Gobierno siendo las 11:00 Hrs. Del día jueves 29 de octubre del 2026.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

L.A.E RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

C. JUAN FRANCISCO JUÁREZ YEO
REGIDOR DE SALUD, DESARROLLO SOCIAL, JUVENTUD Y DEPORTE DE ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA, TRANSPARENCIA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES
COMISARIO

C.EMMANUEL MERCADO RUIZ
VOCAL

ACTA DE SESION ORDINARIA No. 12 DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN

C.JORGE LUIS SOTO VILLANUEVA

VOCAL

C. MARÍA ELENA BERRIOS GUERRERO

VOCAL.

C. ANA CECILIA GAITAN RODRIGUEZ

VOCAL

SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 • TLALPUJAHUA, MICH. • 2027

C. ROLANDO ESQUIVEL RUIZ

VOCAL

.- 00000012

EL SUSCRITO GEMA BERRIOS VELAZQUEZ, SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE TLALPUJAHUA DE RAYÓN MICHOACÁN, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 69 FRACCIÓN VIII DE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL DEL ESTADO DE MICHOACÁN.----------

----------**CERTIFICA**----------

QUE EL PRESENTE DOCUMENTO CONSISTE EN 04 CUATRO FOJAS ÚTILES, SUSCRITAS POR UNA SOLA DE SUS CARAS, CONCUERDA FIELMENTE CON SU ORIGINAL QUE TUVE A LA VISTA Y QUE OBRA EN LOS ARCHIVOS DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA, MICHOACÁN, Y QUE CORRESPONDE AL ACTA DE SESIÓN ORDINARIA NO. 12 DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO, CELEBRADA EL DÍA 29 VEINTINUEVE DE OCTUBRE DEL AÑO 2026 DOS MIL VEINTISÉIS. ----------

---

SE EXTIENDE LA PRESENTE CERTIFICACIÓN PARA TODOS LOS EFECTOS LEGALES A QUE HAYA LUGAR, A 29 VEINTINUEVE DIAS DE OCTUBRE 2026 DOS MIL VEINTISÉIS EN LA POBLACIÓN DE TLALPUJAHUA DE RAYÓN, MICHOACÁN. DOY FE.----------

---

C. GEMA BERRIOS VELAZQUEZ
SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO

Tlalpujahua de
Rayón Mich.

SAPA
TLALPUJAHUA

TLALPUJAHUA

00000013

IV.- *INFORMACION CONTABLE:* Con la clasificación siguiente:

Impreso y Digital (PDF Y EXEL)

a) Estado de Actividades

b) Estado de Situación Financiera

c) Estado de Variación en la Hacienda Publica

d) Estado de Cambios en la Situación Financiera

e) Estado de Flujo de Efectivo

f) Notas a los Estados financieros

g) Estado Analítico del Activo

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000014

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	**5,453,983.17**	**6,754,146.18**
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	0.00	6,746,217.13
PRODUCTOS	20.97	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	7,929.05
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	5,453,962.20	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	**1,760,000.00**	**1,760,000.00**
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,760,000.00	1,760,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**5.66**	**9.98**
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	5.66	9.98
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**7,213,988.83**	**8,514,156.16**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	**6,219,286.95**	**9,270,122.85**
SERVICIOS PERSONALES.	3,200,710.44	4,419,059.93
MATERIALES Y SUMINISTROS.	601,251.56	1,339,324.93
SERVICIOS GENERALES	2,217,324.53	3,511,737.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0.00**	**0.00**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DE SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0.00**	**0.00**
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	**0.00**	**0.00**
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTOS POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	**9,941.58**	**40,595.13**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	9,941.28	40,595.94
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.30	0.19
INVERSION PUBLICA.	**0.00**	**0.00**
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**6,229,228.53**	**9,310,718.98**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**984,760.30**	**-796,562.82**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TLALPUJAHUA, MICH.

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

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000015

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
ACTIVO CIRCULANTE.			**PASIVO CIRCULANTE.**		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	36,149.89	29,794.15	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	4,642,459.48	4,718,601.57
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	6,535,664.95	6,066,508.42	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	5,000.00	5,000.00	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
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	**6,576,814.84**	**6,101,302.57**	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.	535,972.37	539,512.34
ACTIVO NO CIRCULANTE.			**TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES**	**5,178,431.85**	**5,258,113.91**
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	**PASIVO NO CIRCULANTE.**		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	8,036,777.11	7,912,496.83	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	733,350.17	293,842.92	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	96,000.00	96,000.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	-2,699,796.57	-2,565,575.01	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	**TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	**TOTAL DEL PASIVO**	**5,178,431.85**	**5,258,113.91**
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	**6,166,330.71**	**5,736,764.74**	**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**		
TOTAL DEL ACTIVO	**12,743,145.55**	**11,838,067.31**	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.**	**6,320,107.68**	**6,320,107.68**
			APORTACIONES	6,320,107.68	6,320,107.68
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**1,244,606.02**	**259,845.72**
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	984,760.30	-796,562.82
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	255,153.64	1,051,716.46
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,692.08	4,692.08
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**0.00**	**0.00**
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARÍA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**7,564,713.70**	**6,579,953.40**
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**12,743,145.55**	**11,838,067.31**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

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

LAE RICARDO ULLOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000016

(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 2025	**6,320,107.68**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6,320,107.68**
APORTACIONES	6,320,107.68	0.00	0.00	0.00	6,320,107.68
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 2025	**0.00**	**1,056,408.54**	**-796,562.82**	**0.00**	**259,845.72**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	-796,562.82	0.00	-796,562.82
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	1,051,716.46	0.00	0.00	1,051,716.46
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	4,692.08	0.00	0.00	4,692.08
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	**6,320,107.68**	**1,056,408.54**	**-796,562.82**	**0.00**	**6,579,953.40**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2026	**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 2026	**0.00**	**-796,562.82**	**1,781,323.12**	**0.00**	**984,760.30**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	984,760.30	0.00	984,760.30
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-796,562.82	796,562.82	0.00	0.00
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2026	**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 2026	**6,320,107.68**	**259,845.72**	**984,760.30**	**0.00**	**7,564,713.70**

SISTEMA DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

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

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000017

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO	**134,221.56**	**1,039,299.80**
ACTIVO CIRCULANTE.	**0.00**	**475,512.27**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	6,355.74
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	0.00	469,156.53
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	0.00	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	**134,221.56**	**563,787.53**
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	0.00	124,280.28
BIENES MUEBLES.	0.00	439,507.25
ACTIVOS INTANGIBLES.	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	134,221.56	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00
PASIVO	**0.00**	**79,682.06**
PASIVO CIRCULANTE.	**0.00**	**79,682.06**
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	76,142.09
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	3,539.97
PASIVO NO CIRCULANTE.	**0.00**	**0.00**
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO.	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**1,781,323.12**	**796,562.82**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.	**0.00**	**0.00**
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**1,781,323.12**	**796,562.82**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,781,323.12	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	796,562.82
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**0.00**	**0.00**
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 00000018

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	**7,213,988.83**	**8,514,156.16**
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.	0.00	0.00
DERECHOS.	0.00	6,746,217.13
PRODUCTOS	20.97	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	7,929.05
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	5,453,962.20	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,760,000.00	1,760,000.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	5.66	9.98
APLICACIÓN.	**6,219,267.25**	**9,270,123.04**
SERVICIOS PERSONALES.	3,200,710.44	4,419,059.93
MATERIALES Y SUMINISTROS.	801,251.98	1,339,324.93
SERVICIOS GENERALES	2,217,324.53	3,511,737.99
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	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	0.30	0.19
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**994,701.58**	**-755,966.88**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	**134,221.56**	**268,443.12**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	124,280.28	248,560.56
BIENES MUEBLES	9,941.28	19,882.56
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
APLICACION	**573,728.81**	**268,443.12**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	124,280.28	227,847.18
BIENES MUEBLES	439,507.25	0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	9,941.28	40,595.94
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	**-439,507.25**	**0.00**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	**468,425.46**	**917,713.87**
ENDEUDAMIENTO NETO	452,845.41	813,076.77
INTERNO	452,845.41	813,076.77
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	15,580.05	104,637.10
APLICACION	**1,017,264.05**	**669,335.72**
SERVICIOS DE LA DEUDA	532,527.47	36,940.25
INTERNO	532,527.47	36,940.25
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	484,736.58	632,395.47
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-548,838.59**	**248,378.15**
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**6,355.74**	**-507,588.73**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**29,794.15**	**537,382.88**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**36,149.89**	**29,794.15**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TLALPUJAHUA, MICH.

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

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

2024-2027

"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"

AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

.- 00000019

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 , 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; asimismo, cuando algún rubro así lo requiera, se deberá acompañar de Notas a los Estados Financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN:

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

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

1.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, como ente público se registró ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público con fecha 16 de DICIEMBRE de 1992, según decreto de creación.

b) Principales cambios en la estructura

En lo que respecta a las obligaciones de la Declaración informativa del IVA con la anual del ISR se dio de alta el 31 de marzo del 2002, la declaración de proveedores de IVA se inició el 01 de septiembre del 2006, el pago definitivo mensual del IVA seria el 01 de enero del 2008.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Este Ente Público, opera mediante Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios,

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

Subvenciones, y Otros Ingresos y Beneficios, considerando estos ingresos elaboramos la Ley de Ingresos del ente público, derivándose de la misma el Presupuesto de Ingresos, considerando ese mismo techo financiero del ejercicio fiscal, para determinar y elaborar el Presupuesto de Egresos, que se utilizará en el ejercicio del gasto durante el ejercicio fiscal en turno.

A nivel local el último censo poblacional realizado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) en el año 2020, manifiesta que el **MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN** tiene una población de 28,556 habitantes los cuales representan el 0.60% de la población de la Entidad.

3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN,** tiene a bien informar lo siguiente:

a) Objeto Social.

I. Mediante la aplicación de los servicios públicos, fin fundamental para lo cual está instituido el ente público, procedemos a garantizar la tranquilidad, seguridad, derechos humanos y bienestar de las personas de la sociedad, del municipio, incrementando el bienestar común y mejorando el nivel de vida de los habitantes.

II. Garantizamos la moral, el orden público y el bienestar colectivo sin discriminación por razones de origen étnico o nacional, el género, la edad, las discapacidades, la condición social, las condiciones de salud, la religión, las opiniones, las preferencias y orientación sexual, la identidad de género, el estado civil o cualquier otra que atente contra la dignidad humana y que tenga por objeto anular o menoscabar los derechos y libertades de las personas, logrando la inclusión a todos los grupos de la sociedad.

III. Hemos procurado prestar adecuadamente los servicios públicos municipales, para que lleguen a todos los rincones del municipio, incentivando al contribuyente a la cultura del sí pago, con el objeto de obtener mayores ingresos, con la finalidad de seguir proporcionando los servicios públicos con calidad y satisfacer las necesidades de la población.

IV. Como objeto social, también nos hemos dado a la tarea de preservar y fomentar la educación y la cultura entre sus habitantes, fomentando diversas actividades culturales tales como; EL CUIDADO DEL AGUA, y apoyando a la población en general con el aprovechamiento de los recursos naturales.

V. Uno de los problemas más sentidos del ente público, en el cual nos hemos avocado es dar solución en promover el desarrollo urbano, pero con una mejor forma de planeación adecuada de todos los centros de población del Municipio, con el objetivo de cuidar el medio,

VI. La existencia de una entidad pública, requiere por fuerza normar directa y libremente todas las materias de nuestra competencia, es por ello que nos hemos dado a la tarea de reglamentar las actividades que tenemos a nuestro cargo, tal y como lo establece toda la normatividad aplicada en nuestro ámbito, es por ello que señalamos que hemos realizado los siguientes reglamentos: de organización y procedimientos del sistema de agua potable y alcantarillado (SAPA).

b) Principal Actividad.

La Administración Pública tiene su finalidad en lo general en los aspectos anteriormente señalados, pero principalmente para la prestación, administración y conservación de los servicios

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

públicos municipales, y ya de forma específica, considerándose enunciativa y no limitativa en los siguientes servicios públicos municipales:

I. **Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales.**

a). - Del presente servicio hemos realizado obra pública de agua referente a los siguientes conceptos: Red de agua potable, tomas domiciliarias, pozos profundos, equipamientos de pozos, tanques de almacenamiento, dichas obras ascienden a un total de $ 339,812.09, en porcentaje implica el 12.82 % respecto al total del presupuesto de egresos, de lo cual se han visto satisfechos un 32.84% de beneficiarios de la población.

4.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las bases de preparación de los estados financieros del **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN,** y con el objeto de dar cumplimiento con la normatividad aplicable, mencionamos que los hemos elaborado de conformidad a las bases siguientes:

a) **Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**
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) **Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.**
Los presentes Estados Financieros, han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema de Armonización Contable y Gubernamental (SIDEACG) por la Tesorería Municipal, 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.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

c) **Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).**

Los Postulados básicos, son aplicados para el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN,**

2.- Entes Públicos

Este postulado reconoce como ente público al **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, de acuerdo como se establece en el decreto de creación y elevación a municipio.

3.- Existencia Permanente

El postulado presente hace que se reconozca al **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, se cuantifican en términos monetarios a costo histórico y valor económico objetivo, registrándose en moneda nacional.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

10.- Dualidad Económica

El presente postulado permite al **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, permaneciendo por el tiempo sin hacer cambios.

d) Normatividad Supletoria.

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 ha necesitado la aplicación de normatividad emitida por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, Secretaría del Bienestar, la Auditoria Superior de la Federación, así como organismos estatales en materia de Contabilidad Gubernamental, con el objeto de actualizar y modificar los software que emiten los estados financieros y presupuestales.

e) Base de devengado de acuerdo con la Ley de Contabilidad.

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, esta 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.**
  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. **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, y como representantes de la autoridad, presentamos y conservamos los

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a. **Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.**
Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.
El efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (reexpresión) se realizará contra la cuenta 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

b. **Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).**
La NIF B-15 se emite con la intención de converger con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes, e incorporar los conceptos establecidos por la serie NIF A, Marco Conceptual. Por lo tanto, adecua y actualiza lo establecido por el anterior Boletín B-15.
La presente Norma de Información Financiera (NIF B-15) provee normas para el reconocimiento de las transacciones en moneda extranjera y la conversión de los estados financieros de una operación extranjera a la moneda de informe, incluyendo la conversión de la información financiera de cualquier entidad cuya moneda de informe es distinta a su moneda funcional.
En el Municipio de Carácuaro Mich, no se realizan operaciones en el extranjero.

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

LAE RICARDO JACOBO HERNÁNDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

NIC 28 Contabilización de Inversiones en Asociadas sustituyó algunas partes de la NIC 3 Estados Financieros Consolidados (emitida en julio de 1976), que trata la contabilidad de inversiones en asociadas.

La NIC 28 incorporó las guías contenidas en tres Interpretaciones relacionadas de la "SIC-3 Eliminación de Pérdidas y Ganancias no Realizadas en Transacciones con Asociadas", "SIC-20 Método de la Participación Reconocimiento de Pérdidas" y "SIC-33 Consolidación y Método de la Participación Derechos de Voto Potenciales y Distribución de Participaciones en la Propiedad".

La NIC 28 en la Venta o Aportación de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto se complementa con la NIIF 10, mismas que abordaban los requerimientos contables en conflicto sobre la venta o aportación de activos a un negocio conjunto o asociada.

La NIC 28 en la aplicación de la Consolidación se complementa las NIIF 10 y NIIF 12 que proporcionan una exención mediante la cual un inversor que no es una entidad de inversión pueda optar por conservar la medición a valor razonable con cambios en resultados aplicada por sus asociadas y negocios conjuntos que son entidades de inversión para sus subsidiarias, al aplicar el método de la participación.

La NIC 28 en la Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos aclaran que las entidades aplicarán la "NIIF 9 Instrumentos Financieros a las participaciones de largo plazo en una asociada o negocio conjunto" y el Método de la Participación en los Estados Financieros Separados de la NIC 27.

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, no se tiene inversiones en compañías subsidiarias.

d. **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**

Inventario Físico: El levantamiento físico de bienes muebles, inmuebles e intangibles se realiza dos veces por año, preferentemente durante el mes de junio y diciembre.

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

Bienes sin valor de adquisición o sobrantes. En caso de no conocerse el valor de adquisición de algún bien, el mismo podrá ser asignado por el área de Tesorería o equivalente, para fines de registro contable, considerando el valor de otros bienes con características similares o, en su defecto, el que se obtenga a través de otros mecanismos que juzgue pertinentes, los cuales deberán estar debidamente documentados.

Depreciación: El monto de la depreciación y/o amortización se calcula en línea recta, considerando el costo de adquisición del activo depreciable y/o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

La vida útil se determina con base en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC y en el caso de los intangibles con base en la documentación soporte correspondiente.

Capitalización de activos: Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

registrarse contablemente como un gasto, según lo determine el Director o su Equivalente en cada caso en particular, y serán sujetos a los controles correspondientes respecto el levantamiento físico.

Obras en proceso: Las obras en proceso se registran en las cuentas contables 1.2.3.5 *Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y/o* 1.2.3.6 *Construcciones en Proceso* en Bienes Propios y cuando se concluyen se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda en caso de obras capitalizables o en caso de obras en bienes de dominio público se transfiere el saldo a los gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores.

e. **Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.**

En el SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN, tenemos un programa de beneficios a los empleados, en relación con estímulos en recursos como son: prestaciones ganadas en las condiciones generales del trabajo o contrato colectivo, como son, días económicos, días festivos, como día de la madre, del niño, reyes, empleado municipal, etc. En el aspecto de las jubilaciones y pensiones están a cargo del Municipio, otorgándoles sus días como están establecidos en las condiciones generales del trabajo, como son: prima de antigüedad y su jubilación, así como compensación de tiempo extraordinario por laborar fuera del tiempo de la jornada laboral, y demás logros obtenidos.

f) **Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.**

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, no se tienen provisiones.

g) **Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.**

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, no se tienen reservas.

h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.**

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN** 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.**

Las reclasificaciones se realizan de acuerdo con el manual de contabilidad gubernamental del ente público y a las publicaciones del CONAC en los capítulos IV Instructivos de Cuentas, V Modelo de Asientos para el Registro Contable y VI Guías Contabilizadoras

j) **Depuración y cancelación de saldos.**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	LIA. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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

No contamos con activos valuados, valorados o registrados en moneda extranjera, puesto que la propia normatividad y postulados de la contabilidad gubernamental establecen la obligación de que todas las operaciones del **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN** deben estar registradas en moneda nacional.

7.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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) **La vida útil y/o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo se manejan y registran de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), así como, de los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC).** Siendo los siguientes:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	**BIENES MUEBLES**		
1.2.4.1	**Mobiliario y Equipo de Administración**		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	**Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	**Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio**		

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	**Equipo de Transporte**		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	**Equipo de Defensa y Seguridad[1]**	*	*
1.2.4.6	**Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas**		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	**Activos Biológicos**		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

b) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

Cambios en el porcentaje de depreciación y/o valor residual de los activos. En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, no pretendemos hacer cambios en el porcentaje de la depreciación de los activos, 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.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

registros contables, pero que son propiedad del Gobierno del Estado de Michoacán, teniéndose el contrato y/o convenio en comodato, facturas con su valor histórico. Siendo los siguientes:

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

a) **Inversiones en Valores.**

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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.

9.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

LAE. RICARDO JACOBO HERNÁNDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

2024-2027

"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"

AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

00000031

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN, de forma separada los ingresos locales de los federales

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH REPORTE DE LA RECAUDACIÓN CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO DE INGRESOS	**DEVENGADO**	**RECAUDADO**
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	20.97	20.97
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	5,453,962.20	5,453,962.20
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,760,000.00	1,760,000.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. Para dar cumplimiento el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, presentamos la proyección de ingresos por capítulo, tomando en consideración que se informa a finales de cada trimestre, entonces se deben proyectar los siguientes seis meses, derivado de lo anterior, si el cierre es al 31 de marzo del 2025, entonces se proyectan los ingresos de los meses de abril a septiembre del 2025, con el objeto de dar a conocer los ingresos a recaudar.

PROYECCIÓN DE INGRESOS A SEIS MESES

COD.	NOMBRE DEL RUBRO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	ENERO 27	FEBRERO	MARZO

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

2024-2027

"NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS"

AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

00000032

1000	IMPUESTOS						
2000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
3000	APORTACIÓN DE MEJORAS						
4000	DERECHOS	392,587.64	422,203.01	628,678.06	1,843,462.49	749,114.77	692,232.11
5000	PRODUCTOS						
6000	APROVECHAMIENTOS	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
7000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.						
81001	PARTICIPACIONES DE LIBRE ASIGNACIÓN						
81002	PARTICIPACIONES EN RECURSOS DE LA ENTIDAD FEDERATIVA						
82002	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL						

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

82002	FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL						
91001	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	208,000.00	208,000.00	208,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00
0000	INGRESOS POR FINANCIAMIENTO						
	TOTALES	606,969.19	754,187.26	500,094.65	2,016,462.49	922,114.77	865,232.11

10.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

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

11.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

El **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN** fue sujeto a la calificación del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

12.- PROCESOS DE MEJORA

a) **Principales políticas de control interno.**

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, hemos establecido control interno con el objeto de la mejora continua, siendo las siguientes:

1.- Contribuir en mejorar el sistema de contabilidad gubernamental, para estar alineado con toda la normatividad que establecen tanto los entes federales como estatales.

2.- Estrictamente elaborar el Plan Municipal de Desarrollo, para tener las bases fundamentales para la generación del presupuesto de egresos.

3.- Determinar las unidades responsables que intervienen en la administración municipal, para que ninguna se quede fuera del presupuesto.

4.- 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.

5.- Otra política de control interno es que, este municipio se dedicó a elaborar reglamentos para efectos de normar las diferentes actividades del personal y de cada unidad responsable, de acuerdo con los diferentes programas y proyectos establecidos.

6.- Era necesario que se definieran los programas presupuestarios, proyectos y/o acciones a realizar o ejecutar cada responsable de un presupuesto.Sin embargo, es necesario que se siga trabajando al respecto para mejorar el control interno, por lo que se trabajará en lo siguiente:

1.- Elaborar manuales y procedimientos para efectos de normar, las compras, la elección de los proveedores y contratistas de obras.

2.- Procedimientos para efectos de determinar el flujo de la documentación, en cada una de las áreas responsables, para poder, adquirir, recepción de bienes o servicios, registro y archivo.

3.- Determinar los procedimientos para efectos del registro y control de la obra pública.

4.- Determinar los procedimientos para efectos de integrar los expedientes técnicos de las obras.

5.- Crear procedimientos para efectos de toma de decisiones cuando implican erogaciones o salidas de recursos.

6.- Establecer los lineamientos para efectos de contar con la documentación soporte de las operaciones, misma que debe ser con requisitos fiscales.

7.- Lineamientos para el otorgamiento de los subsidios, viáticos, combustible, pago de nómina.

8.- Crear lineamientos para el control y registro de los bienes patrimoniales.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

9.- Crear lineamientos para efectos de controlar los recursos etiquetados, y de libre disposición.

10.- Crear lineamientos para efectos de controlar las cuotas de recuperación de las diferentes acciones sociales, productivas, económicas, etc., que se llevan a cabo en el municipio.

11.- Establecer políticas y lineamientos para efectos de los descuentos por pronto pago de los impuestos y derechos.

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

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, hemos tratado de dar cumplimiento con las medidas que se han establecido para efectos del desempeño financiero, como son: metas y alcance.

13.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

En el **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, 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 **SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN**, no se tienen partes relacionadas.

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

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".***

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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 **PRODUCTOS;** registra un saldo por un importe de **$ 20.97 (Veinte Pesos 97/100 M.N.)**, el cual representa el total de ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado.

4.1.2. El rubro de Ingresos por **VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS;** registra un saldo por un importe de **$ 5,453,962.20 (Cinco Millones Cuatrocientos Cincuenta y Tres Mil Novecientos Sesenta y Dos Pesos 20/100 M.N.)**, mismo que comprende el total de los ingresos propios obtenidos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, las Empresas Productivas del Estado, las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, los poderes legislativo y judicial, y los órganos autónomos federales y estatales, por sus actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

Comprende el importe de los recursos que reciben las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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 En el rubro de **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES;** presenta un saldo por la cantidad de **$ 1,760,000.00 (Un Millón Setecientos Sesenta Mil 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 **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS;** se identifica un saldo por la cantidad de **$ 5.66 (Cinco Pesos 66/100 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 **$ 7,213,988.83 (Siete Millones Doscientos Trece Mil Novecientos Ochenta y Ocho Pesos 83/100 M.N.)**, importe que comprende la sumatoria total de los Ingresos, tales como: Ingresos de Gestión (impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios), Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones), Otros Ingresos y Beneficios (Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, Otros Ingresos y Beneficios Varios).

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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 **$ 3,200,710.44 (Tres Millones Doscientos Mil Setecientos Diez Pesos 44/100 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 **$ 801,251.98 (Ochocientos Un Mil Doscientos Cincuenta y Un Pesos 98/100 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 **$ 2,217,324.53 (Dos Millones Doscientos Diecisiete Mil Trescientos Veinticuatro Pesos 53/100 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.

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.

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.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

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

5.5.1 En el rubro de **ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES;** por la cantidad de **$ 9,941.28 (Nueve Mil Novecientos Cuarenta y Un Pesos 28/100 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 En el rubro de **OTROS GASTOS;** se registra un saldo de **$ 0.30 (Cero Pesos 30/100 M.N.)**, mismo que comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.

INVERSION PÚBLICA

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

En el apartado de **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS;** se detecta un saldo por **$ 6,229,228.53 (Seis Millones Doscientos Veintinueve Mil Doscientos Veintiocho Pesos 53/100 M.N.)**, el cual corresponde a la sumatoria del total de los gastos efectuados en el periodo, tales como: Gastos de Funcionamiento (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, Transferencias al Resto de Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones Y Jubilaciones, Transferencias A Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, Transferencias a la Seguridad Social, Donativos, Transferencias al Exterior), Participaciones y Aportaciones (Participaciones, Aportaciones, Convenios), Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública (Intereses de la Deuda Pública, Comisiones de la Deuda Pública, Gastos de la Deuda Pública, Costos por Coberturas, Apoyos Financieros), Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, (Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, Provisiones, Disminución de Inventarios, Aumento por Insuficiencia de Estimaciones Por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Aumento por Insuficiencia de Provisiones, Otros Gastos), Inversión Pública (Inversión Pública no Capitalizable).

En el renglón de **RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO);** se muestra un saldo por **$ 984,760.30 (Novecientos Ochenta y Cuatro Mil Setecientos Sesenta Pesos 30/100 M.N.)**, el cual corresponde al resultado de restar al Total de Ingresos y Otros Beneficios el Total de Gastos y Otras Pérdidas.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 En este rubro de **EFECTIVO Y EQUIVALENTES;** por la cantidad de **$ 36,149.89 (Treinta y Seis Mil Ciento Cuarenta y Nueve Pesos 89/100 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. En la cuenta de **BANCOS/TESORERÍA;** se contempla un saldo de **$ 11,745.68 (Once Mil Setecientos Cuarenta y Cinco Pesos 68/100 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.

1.1.1.2. La cuenta de **BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS;** muestra un saldo de **$ 6,000.00 (Seis Mil Pesos 00/100 M.N.)**, monto que está integrado por el importe del efectivo disponible a corto plazo propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.

1.1.1.3. La cuenta **DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN;** refleja un importe de **$ 18,404.21 (Dieciocho Mil Cuatrocientos Cuatro Pesos 21/100 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.

1.1.2. El rubro de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**; arroja un saldo de **$ 6,535,664.95 (Seis Millones Quinientos Treinta y Cinco Mil Seiscientos Sesenta y Cuatro Pesos 95/100 M.N.)**, el cual nos representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.1. En el apartado de **DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO;** se contempla un saldo de **$ -10,341.00 (-Diez Mil Trescientos Cuarenta y Un Pesos 00/100 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.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

1.1.2.2. La cuenta de **INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO;** revela la cantidad de **$ -0.02 (- Cero Pesos 2/100 M.N.)**, saldo que representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por impuestos, derechos, contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el ente público.

1.1.2.3. En la cuenta de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO;** se registra un saldo de **$ 6,546,005.97 (Seis Millones Quinientos Cuarenta y Seis Mil Cinco Pesos 97/100 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 **$ 5,000.00 (Cinco Mil Pesos 00/100 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 **$ 5,000.00 (Cinco Mil Pesos 00/100 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.

ACTIVO NO CIRCULANTE

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

recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

1.2.1. El rubro de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO;** cuyo saldo total es de **$ 8,036,777.11 (Ocho Millones Treinta y Seis Mil Setecientos Setenta y Siete Pesos 11/100 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.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

1.2.2. La cuenta de **INFRAESTRUCTURA;** con saldo de **$ 8,036,777.11 (Ocho Millones Treinta y Seis Mil Setecientos Setenta y Siete Pesos 11/100 M.N.)**, representa el valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

1.2.3. El rubro de **BIENES MUEBLES**; se integra por un saldo de **$ 733,350.17 (Setecientos Treinta y Tres Mil Trescientos Cincuenta Pesos 17/100 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. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN;** cuyo saldo es de **$ 203,013.95 (Doscientos Tres Mil Trece Pesos 95/100 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.

1.2.4.1. La cuenta de **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO;** con saldo por la cantidad de **$ 4,900.00 (Cuatro Mil Novecientos Pesos 00/100 M.N.)**, mismo que se integra del monto de adquisición de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.2. La cuenta de **VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE;** con saldo por el importe de **$ 446,996.22 (Cuatrocientos Cuarenta y Seis Mil Novecientos Noventa y Seis Pesos 22/100 M.N.)**, representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

1.2.4.3. En el apartado de **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS;** se revela un saldo por un importe de **$ 78,440.00 (Setenta y Ocho Mil Cuatrocientos Cuarenta Pesos 00/100 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.

1.2.5. En el rubro de **ACTIVOS INTANGIBLES;** se refleja un saldo de **$ 96,000.00 (Noventa y Seis Mil Pesos 00/100 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 **$ 96,000.00 (Noventa y Seis Mil Pesos 00/100 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.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

1.2.6. En el rubro de **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES;** se registra un saldo por la cantidad de **$ 2,699,796.57 (Dos Millones Seiscientos Noventa y Nueve Mil Setecientos Noventa y Seis Pesos 57/100 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 el apartado de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA;** con saldo por la cantidad de **$ 2,361,351.10 (Dos Millones Trescientos Sesenta y Un Mil Trescientos Cincuenta y Un Pesos 10/100 M.N.)**, se registra el monto de la depreciación de infraestructura, así mismo se encuentra conformado por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

1.2.6.2. La cuenta de **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES;** por el importe de **$ 338,445.47 (Trescientos Treinta y Ocho Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cinco Pesos 47/100 M.N.)**, representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de igual forma se integra por los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Representa las obligaciones presentes a corto plazo del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que significan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

2.1.1 El rubro de **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO;** por la cantidad de **$ 4,642,459.48 (Cuatro Millones Seiscientos Cuarenta y Dos Mil Cuatrocientos Cincuenta y Nueve Pesos 48/100 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 **$ 294,374.32 (Doscientos Noventa y Cuatro Mil Trescientos Setenta y Cuatro Pesos 32/100 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.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

2.1.1.2 En la cuenta de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO;** se revela un saldo por la cantidad de **$ 1,669,696.88 (Un Millón Seiscientos Sesenta y Nueve Mil Seiscientos Noventa y Seis Pesos 88/100 M.N.)**, en el cual se registran los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

2.1.1.3 El apartado de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO;** muestra un saldo por la cantidad de **$ 2,793,029.88 (Dos Millones Setecientos Noventa y Tres Mil Veintinueve Pesos 88/100 M.N.)**, importe que representa los montos de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, todas ellas a muy corto plazo.

2.1.1.4 En el apartado de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO;** se registra un saldo por la cantidad de **$ -114,641.60 (-Ciento Catorce Mil Seiscientos Cuarenta y Un Pesos 60/100 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 **OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO;** con saldo por la cantidad de **$ 535,972.37 (Quinientos Treinta y Cinco Mil Novecientos Setenta y Dos Pesos 37/100 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.

2.1.2.1. La cuenta de **INGRESOS POR CLASIFICAR;** refleja un saldo por la cantidad de **$ 474,419.58 (Cuatrocientos Setenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Diecinueve Pesos 58/100 M.N.)**, mismo que representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por rubros de Ingresos.

2.1.2.2 El apartado de **OTROS PASIVOS CIRCULANTES;** con saldo por un importe de **$ 61,552.79 (Sesenta y Un Mil Quinientos Cincuenta y Dos Pesos 79/100 M.N.)**, representa los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

PASIVO NO CIRCULANTE

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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 **$ 6,320,107.68 (Seis Millones Trescientos Veinte Mil Ciento Siete Pesos 68/100 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.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
APORTACIONES	6,320,107.68	0.00	6,320,107.68
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**6,320,107.68**	**0.00**	**6,320,107.68**

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 **$ 984,760.30 (Novecientos Ochenta y Cuatro Mil Setecientos Sesenta Pesos 30/100 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 **$ 255,153.64 (Doscientos Cincuenta y Cinco Mil Ciento Cincuenta y Tres Pesos 64/100 M.N.)**, se registra la cifra correspondiente a los resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores y que no necesariamente provienen de la administración actual, sin embargo, es nuestra responsabilidad analizar la información de dicho rubro y presentar cifras más reales para su cotejo y entrega de información a las instancias fiscalizadoras.

En el rubro de **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES;** con saldo de **$ 4,692.08 (Cuatro Mil Seiscientos Noventa y Dos Pesos 8/100 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

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, afectaciones que deben de ir soportadas con la documentación que comprueba cada movimiento y por la aprobación de nuestro órgano máximo en nuestro Ente.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS	SALDO FINAL
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	984,760.30	984,760.30
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	255,153.64	0.00	255,153.64
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,692.08	0.00	4,692.08
TOTAL	**259,845.72**	**984,760.30**	**1,244,606.02**

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 **$ 36,149.89 (Treinta y Seis Mil Ciento Cuarenta y Nueve Pesos 89/100 M.N.)**, monto que se integra de la manera siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2026	2025
EFECTIVO.	0.00	0.00
BANCOS / TESORERIA.	11,745.68	11,389.94
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	6,000.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.	18,404.21	18,404.21
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**36,149.89**	**29,794.15**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	**2026**	**2025**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**8,036,777.11**	**7,912,496.83**
TERRENOS	0.00	0.00
VIVIENDAS	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	8,036,777.11	7,912,496.83
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	**733,350.17**	**293,842.92**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	203,013.95	171,502.92
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,900.00	4,900.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	446,996.22	39,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	78,440.00	78,440.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES	**96,000.00**	**96,000.00**

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

CONCEPTO	**2026**	**2025**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**984,760.30**	**-796,562.82**
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	**0.00**	**0.00**
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	**9,941.28**	**40,595.94**
DEPRECIACIÓN	0.00	20,713.38
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	9,941.28	19,882.56
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**994,701.58**	**-755,966.88**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

.- 00000048

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:

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**7,213,983.17**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**5.66**
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	5.66
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	**7,213,988.83**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

.- 00000049

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	**6,658,794.41**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**439,507.46**
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	31,511.03
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	407,996.22
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.21
Activos Intangibles	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**9,941.58**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,941.28
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

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

Otros Gastos	0.30
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	**6,229,228.53**

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

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

LEY DE INGRESOS

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2026**
Ley de Ingresos Estimada	**9,533,847.89**
Ley de Ingresos por Ejecutar	**2,063,828.02**
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	**--256,036.70**
Ley de Ingresos Devengada	**7,213,983.17**
Ley de Ingresos Recaudada	**7,213,983.17**

8.1.1 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS ESTIMADA;** se refleja un saldo por la cantidad de **$ 9,533,847.89 (Nueve Millones Quinientos Treinta y Tres Mil Ochocientos Cuarenta y Siete Pesos**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

89/100 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 **$ 2,063,828.02 (Dos Millones Sesenta y Tres Mil Ochocientos Veintiocho Pesos 2/100 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 **$ -256,036.70 (-Doscientos Cincuenta y Seis Mil Treinta y Seis Pesos 70/100 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 **$ 7,213,983.17 (Siete Millones Doscientos Trece Mil Novecientos Ochenta y Tres Pesos 17/100 M.N.)**, se registran los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

8.1.5 En la cuenta de **LEY DE INGRESOS RECAUDADA;** se indica un saldo por la cantidad de **$ 7,213,983.17 (Siete Millones Doscientos Trece Mil Novecientos Ochenta y Tres Pesos 17/100 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.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	9,533,847.89
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,279,053.48
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	404,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,658,794.41
Presupuesto de Egresos Devengado	6,658,794.41
Presupuesto de Egresos Ejercido	6,658,794.41
Presupuesto de Egresos Pagado	6,658,794.41

8.2.1 El apartado de **PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO;** arroja un saldo de **$ 9,533,847.89 (Nueve Millones Quinientos Treinta y Tres Mil Ochocientos Cuarenta y Siete Pesos 89/100 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 **$ 3,279,053.48 (Tres Millones Doscientos Setenta y Nueve Mil Cincuenta y Tres Pesos 48/100 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 **$ 404,000.00 (Cuatrocientos Cuatro Mil Pesos 00/100 M.N.)**, representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

8.2.4 En la cuenta de **PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO;** se identifica un saldo por la cantidad de **$ 6,658,794.41 (Seis Millones Seiscientos Cincuenta y Ocho Mil Setecientos Noventa y Cuatro Pesos 41/100 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 **$ 6,658,794.41 (Seis Millones Seiscientos Cincuenta y Ocho Mil Setecientos Noventa y Cuatro Pesos 41/100 M.N.)**, representa el monto de los reconocimientos de las obligaciones de pago a favor de terceros por la

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

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 **$ 6,658,794.41 (Seis Millones Seiscientos Cincuenta y Ocho Mil Setecientos Noventa y Cuatro Pesos 41/100 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 $ 6,658,794.41 **(Seis Millones Seiscientos Cincuenta y Ocho Mil Setecientos Noventa y Cuatro Pesos 41/100 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.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH, AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO AUXILIAR CONTABLE	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO COMISARIO DEL S.A.P.A.	C. JORGE MEDINA MONTOYA PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000054

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	**11,838,067.31**	**21,623,701.40**	**20,718,623.16**	**12,743,145.55**	**905,078.24**
ACTIVO CIRCULANTE.	**6,101,302.57**	**21,059,913.87**	**20,584,401.60**	**6,576,814.84**	**475,512.27**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	29,794.15	12,798,354.80	12,791,999.06	36,149.89	6,355.74
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	6,066,508.42	8,261,559.07	7,792,402.54	6,535,664.95	469,156.53
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
INVENTARIOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE.	**5,736,764.74**	**563,787.53**	**134,221.56**	**6,166,330.71**	**429,565.97**
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.	7,912,496.83	124,280.28	0.00	8,036,777.11	124,280.28
BIENES MUEBLES.	293,842.92	439,507.25	0.00	733,350.17	439,507.25
ACTIVOS INTANGIBLES.	96,000.00	0.00	0.00	96,000.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	-2,565,575.01	0.00	134,221.56	-2,699,796.57	-134,221.56
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

Tlalpujahua de Rayón Mich.

SAPA TLALPUJAHUA

TLALPUJAHUA

00000055

V.- *INFORMACION PRESUPUESTARIA:* Clasificada conforme lo siguiente: ***Impreso y Digital (PDF Y EXEL)***

1. **Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados;**
2. **Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivan las siguientes clasificaciones:**
    a) **Administrativa**
    b) **Económica**
    c) **Por objeto del gasto y**
    d) **Funcional.**

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 - 00000056

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	18.96	18.96	20.97	20.97	20.97
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	5,970,379.18	-368,055.66	5,602,323.52	5,453,962.20	5,453,962.20	-516,416.98
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,556,500.00	112,000.00	1,668,500.00	1,760,000.00	1,760,000.00	203,500.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	7,526,879.18	-256,036.70	7,270,842.48	7,213,983.17	7,213,983.17	
					INGRESOS EXCEDENTES:	-312,896.01

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	7,526,879.18	-256,036.70	7,270,842.48	7,213,983.17	7,213,983.17	-312,896.01
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS	0.00	18.96	18.96	20.97	20.97	20.97
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	5,970,379.18	-368,055.66	5,602,323.52	5,453,962.20	5,453,962.20	-516,416.98
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,556,500.00	112,000.00	1,668,500.00	1,760,000.00	1,760,000.00	203,500.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	7,526,879.18	-256,036.70	7,270,842.48	7,213,983.17	7,213,983.17	
					INGRESOS EXCEDENTES:	-312,896.01

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TLALPUJAHUA, MICH. 2024

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 00000057

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SAPA TLALPUJAHUA	7,055,600.35	404,000.00	7,459,600.35	6,658,794.41	6,658,794.41	800,805.94
TOTAL DEL EGRESO	**7,055,600.35**	**404,000.00**	**7,459,600.35**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**800,805.94**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH. 2027

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

GOBIERNO MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(Cifras en Pesos)

00000058

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA MICH

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SECTOR PARAESTATAL DEL GOBIERNO MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(Cifras en Pesos)

00000059

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	7,055,600.35	404,000.00	7,459,600.35	6,658,794.41	6,658,794.41	800,805.94
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ENTIDADES PARAMUNICIPALES (EN SUS DIFERENTES CLASIFICACIONES)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO	7,055,600.35	404,000.00	7,459,600.35	6,658,794.41	6,658,794.41	800,805.94

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024-2027 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000060

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	**9,443,847.89**	**404,000.00**	**9,847,847.89**	**6,593,946.25**	**6,593,946.25**	**3,253,901.64**
SAPA TLALPUJAHUA	9,443,847.89	404,000.00	9,847,847.89	6,593,946.25	6,593,946.25	3,253,901.64
II. GASTO ETIQUETADO	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
SAPA TLALPUJAHUA	90,000.00	0.00	90,000.00	64,848.16	64,848.16	25,151.84
TOTAL DE EGRESOS:	**9,533,847.89**	**404,000.00**	**9,937,847.89**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**3,279,053.48**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000061

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO CORRIENTE	6,825,600.35	192,500.00	7,018,100.35	6,219,287.16	6,219,287.16	798,813.19
GASTO DE CAPITAL	230,000.00	211,500.00	441,500.00	439,507.25	439,507.25	1,992.75
AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO	**7,055,600.35**	**404,000.00**	**7,459,600.35**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**800,805.94**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

.- 00000062

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	**9,443,847.89**	**404,000.00**	**9,847,847.89**	**6,593,946.25**	**6,593,946.25**	**3,253,901.64**
SERVICIOS PERSONALES.	**5,000,375.53**	**102,000.00**	**5,102,375.53**	**3,200,710.44**	**3,200,710.44**	**1,901,665.09**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	4,168,333.80	-20,000.00	4,148,333.80	2,878,302.70	2,878,302.70	1,270,031.10
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	20,000.00	0.00	20,000.00	17,241.36	17,241.36	2,758.64
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	622,041.73	40,500.00	662,541.73	90,666.38	90,666.38	571,875.35
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	190,000.00	81,500.00	271,500.00	214,500.00	214,500.00	57,000.00
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
MATERIALES Y SUMINISTROS	**578,472.36**	**328,700.00**	**907,172.36**	**736,403.82**	**736,403.82**	**170,768.54**
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	28,000.00	0.00	28,000.00	8,718.88	8,718.88	19,281.12
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	159,472.36	238,000.00	397,472.36	360,940.54	360,940.54	36,531.82
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	45,000.00	36,700.00	81,700.00	58,158.90	58,158.90	23,541.10
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	314,000.00	40,000.00	354,000.00	290,740.67	290,740.67	63,259.33
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	25,000.00	14,000.00	39,000.00	17,844.83	17,844.83	21,155.17
SERVICIOS GENERALES	**3,635,000.00**	**-239,800.00**	**3,395,200.00**	**2,217,324.74**	**2,217,324.74**	**1,177,875.26**
SERVICIOS BÁSICOS	3,012,000.00	-176,500.00	2,835,500.00	1,982,889.40	1,982,889.40	852,610.60
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	80,000.00	0.00	80,000.00	51,000.00	51,000.00	29,000.00
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	3,000.00	0.00	3,000.00	245.00	245.00	2,755.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	115,000.00	30,000.00	145,000.00	75,293.34	75,293.34	69,706.66
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	410,000.00	-93,300.00	316,700.00	107,897.00	107,897.00	208,803.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

L.A.E. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000063

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**230,000.00**	**213,100.00**	**443,100.00**	**439,507.25**	**439,507.25**	**3,592.75**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,000.00	2,500.00	32,500.00	31,511.03	31,511.03	988.97
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	200,000.00	209,000.00	409,000.00	407,996.22	407,996.22	1,003.78
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	1,600.00	1,600.00	0.00	0.00	1,600.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA.	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
SERVICIOS PERSONALES.	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	**L.A. GUSTAVO SOTO SOTO**	**C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO**	**C. JORGE MEDINA MONTOYA**
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	**AUXILIAR CONTABLE**	**COMISARIO DEL S.A.P.A.**	**PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000064

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
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	90,000.00	0.00	90,000.00	64,848.16	64,848.16	25,151.84
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024-2027 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000065

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA.	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE EGRESOS:	**9,533,847.89**	**404,000.00**	**9,937,847.89**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**3,279,053.48**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

.· 00000066

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	9,533,847.89	404,000.00	9,937,847.89	6,658,794.41	6,658,794.41	3,279,053.48
PROTECCIÓN AMBIENTAL	9,533,847.89	404,000.00	9,937,847.89	6,658,794.41	6,658,794.41	3,279,053.48
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 PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO	9,533,847.89	404,000.00	9,937,847.89	6,658,794.41	6,658,794.41	3,279,053.48

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

Tlalpujahua de
Rayón Mich.

SAPA
TLALPUJAHUA

TLALPUJAHUA

.- 00000067

VI.- ***INFORMACION COMPLEMENTARIA DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR EL CONAC,*** **Que se integra por el siguiente formato:** ***Impreso y Digital (PDF Y EXEL)***

a) **Norma para establecer la estructura de la información del formato del ejercicio y destino del gasto federalizado y reintegros,**
b) **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables,**
c) **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

FORMATO DEL EJERCICIO Y DESTINO DEL GASTO FEDERALIZADO Y REINTEGROS

00000068

AL PERIODO DEL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO 2026

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

00000069

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2026
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**7,213,983.17**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**5.66**
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	5.66
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**0.00**
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**7,213,988.83**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA MICH

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

.- 00000070

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2026
1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**6,658,794.41**
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**439,507.25**
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	31,511.03
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	407,996.22
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
2.9 ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**9,941.58**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	9,941.28
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	0.30
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE.	0.00
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**6,229,228.74**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	SIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIE

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

Tlalpujahua de Rayón Mich.

SAPA TLALPUJAHUA

TLALPUJAHUA

.- 00000071

VII.- ***Para dar cumplimiento a la información financiera: a que hace*** **referencia la Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios, se atenderá a los criterios y formatos establecidos por el CONAC, que son:** ***Impreso y Digital (PDF Y EXEL)***

1.- Estado de Situación Financiera Detallado.

2.- Informe Analítico de la Deuda Publica y Otros Pasivos.

3.- Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos.

4.- Balance Presupuestario.

5.- Estado Analítico de Ingresos Detallado.

6.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Detallado, con la siguiente desagregación:

a) Por objeto del gasto.
b) Clasificación Administrativa.
c) Clasificación Funcional.
d) Clasificación de Servicios Personales por Categoría.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF 00000072

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	30/09/2026	31/12/2025	CONCEPTO	30/09/2026	31/12/2025
ACTIVO			**PASIVO**		
ACTIVO CIRCULANTE.			**PASIVO CIRCULANTE.**		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**36,149.89**	**29,794.15**	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**	**4,642,459.48**	**4,718,601.57**
EFECTIVO.	0.00	0.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	294,374.32	663,361.82
BANCOS / TESORERIA.	11,745.68	11,389.94	PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.	1,669,696.88	1,570,101.21
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.	6,000.00	0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES).	0.00	0.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA.	0.00	0.00	TRANFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.	18,404.21	18,404.21	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.	0.00	0.00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	2,793,029.88	2,439,780.14
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.	**6,535,684.95**	**6,066,508.42**	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.	-114,641.60	45,358.40
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	**DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**	**0.00**	**0.00**
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	-10,341.00	5,239.03	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.	-0.02	0.00	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.**	**0.00**	**0.00**
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	6,546,005.97	6,061,269.39	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.	**5,000.00**	**5,000.00**	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.	5,000.00	5,000.00	**TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO.**	**0.00**	**0.00**
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	**PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.**	**0.00**	**0.00**
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUSICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIOS.	**0.00**	**0.00**	**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**	**0.00**	**0.00**
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA.	0.00	0.00	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS.	0.00	0.00	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN.	0.00	0.00	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN.	0.00	0.00	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLAGOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
BIENES EN TRANSITO.	0.00	0.00	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ALMACENES.	**0.00**	**0.00**	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	**0.00**	**0.00**	**PROVISIONES A CORTO PLAZO.**	**0.00**	**0.00**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF 00000073

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(PESOS)

CONCEPTO	30/09/2026	31/12/2025	CONCEPTO	30/09/2026	31/12/2025
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	0.00	0.00	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO.	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	PROVISIONES PARA CONTIGENCIAS 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.**	535,972.37	539,512.34
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DÉPOSITOS DE FONDOS)	0.00	0.00	INGRESOS POR CLASIFICAR.	474,419.58	477,959.55
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.	61,552.79	61,552.79
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	6,576,814.84	6,101,302.57	**TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES**	5,178,431.85	5,258,113.91
ACTIVO NO CIRCULANTE.			**PASIVO NO CIRCULANTE.**		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.	0.00	0.00	**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.**	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.**	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	8,036,777.11	7,912,496.83	**DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.**	0.00	0.00
BIENES MUEBLES.	733,350.17	293,842.92	**PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.**	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.	96,000.00	96,000.00	**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.	2,699,786.57	2,565,575.01	**PROVISIONES A LARGO PLAZO.**	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS.	0.00	0.00	**TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES**	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	**TOTAL DEL PASIVO**	5,178,431.85	5,258,113.91
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.	0.00	0.00	**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	6,166,330.71	5,736,764.74	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.**	6,320,107.68	6,320,107.68
TOTAL DEL ACTIVO	12,743,145.55	11,838,067.31	**APORTACIONES**	6,320,107.68	6,320,107.68
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,244,606.02	259,845.72
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	984,760.30	-796,562.82
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	255,153.64	1,051,716.46
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,692.08	4,692.08
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARÍA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	7,564,713.70	6,579,953.40
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	12,743,145.55	11,838,067.31

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SAPA
TLALPUJAHUA

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF
Del 1 de enero al 30 de Septiembre del 2026
(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al XX de XXXX de 20XN	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXX de 20XN	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XN (m = g – l)
A. Asociaciones Público-Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)										
a) APP 1	$0.00	$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	$0.00
c) APP 3	$0.00	$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	$0.00
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)										
a) Otro Instrumento 1	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$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	$0.00
c) Otro Instrumento 3	$0.00	$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	$0.00
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA
JUNTA DE GOBIERNO DEL SISTEMA DE AGUA

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL SISTEMA DE AGUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE DEL SAPA

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
2024 – 2027
TLALPUJAHUA, MICH.

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA

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

00000074

SAPA

TLALPUJAHUA

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACÁN
Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos LDF
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026
(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2026	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES, RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO FINAL DEL PERIODO	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
1. DEUDA PUBLICA	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
A. CORTO PLAZO	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
A1. INSTITUCIONES DE CREDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2. TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A3. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. LARGO PLAZO	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
B1. INSTITUCIONES DE CREDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B2. TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B3. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. OTROS PASIVOS	**0.00**	**13,679,886.53**	**9,003,138.05**	**0.00**	**4,676,748.48**	**0.00**	**0.00**
3. TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	**0.00**	**13,679,886.53**	**9,003,138.05**	**0.00**	**4,676,748.48**	**0.00**	**0.00**
4. DEUDA CONTINGENTE 1 (INFORMATIVO)	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO(INFORMATIVO)	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6.OBLIGACIONES A CORTO PLAZO(INFORMATIVO)	MONTO CONTRATADO	PLAZO PACTADO	TASA DE INTERES	COMISIONES Y COSTOS RELACIONADOS	TASA EFECTIVA
Credito 1.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
Credito 2.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
Credito 3.	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL SAPA

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL SAPA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE DEL S.A.P.A.

LAE. RICARDO LAGOS HERNANDEZ
DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE SAPA

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024-2027 TLALPUJAHUA, MICH.

0000075

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000076

(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A.INGRESOS TOTALES	**2,105,000.00**	**1,760,000.00**	**1,760,000.00**
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	2,016,000.00	1,760,000.00	1,760,000.00
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	89,000.00	0.00	0.00
A3. FINANCIAMIENTO NETO	0.00	0.00	0.00
B. EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**9,533,847.89**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**
B1. GASTO NO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	9,443,847.89	6,593,946.25	6,593,946.25
B2. GASTO ETIQUETADO (SIN INCLUIR AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA)	90,000.00	64,848.16	64,848.16
C. REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	**0.00**	**0.00**	**0.00**
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
I. BALANCE PRESUPUESTARIO	**-7,428,847.89**	**-4,898,794.41**	**-4,898,794.41**
II.BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO	**-7,428,847.89**	**-4,898,794.41**	**-4,898,794.41**
III.BALANCE PRESUPUESTARIO SIN FINANCIAMIENTO NETO Y SIN REMANENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	**-7,428,847.89**	**-4,898,794.41**	**-4,898,794.41**

CONCEPTO	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
E. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	**0.00**	**0.00**	**0.00**
E1. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO NO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
E2. INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA CON GASTO ETIQUETADO	0.00	0.00	0.00
IV. BALANCE PRIMARIO	**-7,428,847.89**	**-4,898,794.41**	**-4,898,794.41**

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

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A1. INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	2,016,000.00	1,760,000.00	1,760,000.00
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)	9,443,847.89	6,593,946.25	6,593,946.25
C1. REMANENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
V. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES	**-7,427,847.89**	**-4,833,946.25**	**-4,833,946.25**
VI. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS DISPONIBLES SIN FINANCIAMIENTO NETO	**-7,427,847.89**	**-4,833,946.25**	**-4,833,946.25**

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A2. TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	89,000.00	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)	90,000.00	64,848.16	64,848.16
C2. REMANENTES DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS APLICADOS EN EL PERIODO	0.00	0.00	0.00
VII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS	**-1,000.00**	**-64,848.16**	**-64,848.16**
VIII. BALANCE PRESUPUESTARIO DE RECURSOS ETIQUETADOS SIN FINANCIAMIENTO NETO	**-1,000.00**	**-64,848.16**	**-64,848.16**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

00000077

(PESOS)

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
A. IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	2,016,000.00	112,000.00	2,128,000.00	1,760,000.00	1,760,000.00	-256,000.00
K. CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K1) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L1) PARTICIPACIONES EN INGRESOS LOCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L2) OTROS INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. TOTAL DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICION	2,016,000.00	112,000.00	2,128,000.00	1,760,000.00	1,760,000.00	-256,000.00
INGRESOS EXCEDENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS						
A. APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A1) FONDO DE APORTACIONES PARA LA NÓMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A2) FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A3) FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A4) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A5) FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO - LDF

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS) .- 00000070

CONCEPTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
A6) FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE ADULTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A7) FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PÚBLICA DE LOS ESTADOS Y DEL DISTRITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A8) FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. CONVENIOS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
B1) CONVENIOS DE PROTECCIÓN SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B2) CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B3) CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B4) OTROS CONVENIOS Y SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
C1) FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) FONDO MINERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	**89,000.00**	**0.00**	**89,000.00**	**0.00**	**0.00**	**-89,000.00**
E. OTRAS TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
II. TOTAL DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	**89,000.00**	**0.00**	**89,000.00**	**0.00**	**0.00**	**-89,000.00**
III. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
A. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
IV. TOTAL DE INGRESOS	**2,105,000.00**	**112,000.00**	**2,217,000.00**	**1,760,000.00**	**1,760,000.00**	**-345,000.00**
DATOS INFORMATIVOS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS CON FUENTE DE PAGO DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000079

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	**9,443,847.89**	**404,000.00**	**9,847,847.89**	**6,593,946.25**	**6,593,946.25**	**3,253,901.64**
SERVICIOS PERSONALES.	**5,000,375.53**	**102,000.00**	**5,102,375.53**	**3,200,710.44**	**3,200,710.44**	**1,901,665.09**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	4,168,333.80	-20,000.00	4,148,333.80	2,878,302.70	2,878,302.70	1,270,031.10
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	20,000.00	0.00	20,000.00	17,241.36	17,241.36	2,758.64
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	622,041.73	40,500.00	662,541.73	90,666.38	90,666.38	571,875.35
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	190,000.00	81,500.00	271,500.00	214,500.00	214,500.00	57,000.00
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
MATERIALES Y SUMINISTROS	**578,472.36**	**328,700.00**	**907,172.36**	**736,403.82**	**736,403.82**	**170,768.54**
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	28,000.00	0.00	28,000.00	8,718.88	8,718.88	19,281.12
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	159,472.36	238,000.00	397,472.36	360,940.54	360,940.54	36,531.82
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	45,000.00	36,700.00	81,700.00	58,158.90	58,158.90	23,541.10
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	314,000.00	40,000.00	354,000.00	290,740.67	290,740.67	63,259.33
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	25,000.00	14,000.00	39,000.00	17,844.83	17,844.83	21,155.17
SERVICIOS GENERALES	**3,635,000.00**	**-239,800.00**	**3,395,200.00**	**2,217,324.74**	**2,217,324.74**	**1,177,875.26**
SERVICIOS BÁSICOS	3,012,000.00	-176,500.00	2,835,500.00	1,982,889.40	1,982,889.40	852,610.60
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	80,000.00	0.00	80,000.00	51,000.00	51,000.00	29,000.00
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	3,000.00	0.00	3,000.00	245.00	245.00	2,755.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	115,000.00	30,000.00	145,000.00	75,293.34	75,293.34	69,706.66
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	410,000.00	-93,300.00	316,700.00	107,897.00	107,897.00	208,803.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024-2027 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

.-0000030

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**230,000.00**	**213,100.00**	**443,100.00**	**439,507.25**	**439,507.25**	**3,592.75**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,000.00	2,500.00	32,500.00	31,511.03	31,511.03	988.97
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	200,000.00	209,000.00	409,000.00	407,996.22	407,996.22	1,003.78
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	1,600.00	1,600.00	0.00	0.00	1,600.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA.	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
SERVICIOS PERSONALES.	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD SOCIAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

.- 00000031

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
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	90,000.00	0.00	90,000.00	64,848.16	64,848.16	25,151.84
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000032

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
PARTICIPACIONES.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA.	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE EGRESOS:	**9,533,847.89**	**404,000.00**	**9,937,847.89**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**3,279,053.48**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	LA. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000093

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	**9,443,847.89**	**404,000.00**	**9,847,847.89**	**6,593,946.25**	**6,593,946.25**	**3,253,901.64**
SAPA TLALPUJAHUA	9,443,847.89	404,000.00	9,847,847.89	6,593,946.25	6,593,946.25	3,253,901.64
II. GASTO ETIQUETADO	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
SAPA TLALPUJAHUA	90,000.00	0.00	90,000.00	64,848.16	64,848.16	25,151.84
TOTAL DE EGRESOS:	**9,533,847.89**	**404,000.00**	**9,937,847.89**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**3,279,053.48**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

.- 00000084

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	**9,443,847.89**	**404,000.00**	**9,847,847.89**	**6,593,946.25**	**6,593,946.25**	**3,253,901.64**
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	**9,443,847.89**	**404,000.00**	**9,847,847.89**	**6,593,946.25**	**6,593,946.25**	**3,253,901.64**
PROTECCIÓN AMBIENTAL	9,443,847.89	404,000.00	9,847,847.89	6,593,946.25	6,593,946.25	3,253,901.64
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 PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
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	**90,000.00**	**0.00**	**90,000.00**	**64,848.16**	**64,848.16**	**25,151.84**
PROTECCIÓN AMBIENTAL	90,000.00	0.00	90,000.00	64,848.16	64,848.16	25,151.84

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000085

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 PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. TOTAL DE EGRESOS	**9,533,847.89**	**404,000.00**	**9,937,847.89**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**3,279,053.48**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF

CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(PESOS)

00000086

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
I. GASTO NO ETIQUETADO	**5,000,375.53**	**102,000.00**	**5,102,375.53**	**3,200,710.44**	**3,200,710.44**	**1,901,665.09**
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	5,000,375.53	102,000.00	5,102,375.53	3,200,710.44	3,200,710.44	1,901,665.09
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) PERSONAL MÉDICO, PARAMÉDICO Y AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. SENTENCIAS LABORALES DEFINITIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. GASTO ETIQUETADO	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
A. PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. MAGISTERIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C1) PERSONAL ADMINISTRATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C2) PERSONAL MÉDICO, PARAMÉDICO Y AFÍN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. SEGURIDAD PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. GASTOS ASOCIADOS A LA IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS LEYES FEDERALES O REFORMAS A LAS MISMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. SENTENCIAS LABORALES DEFINITIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. TOTAL DEL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES	**5,000,375.53**	**102,000.00**	**5,102,375.53**	**3,200,710.44**	**3,200,710.44**	**1,901,665.09**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

Tlalpujahua de Rayón Mich.

SAPA TLALPUJAHUA

TLALPUJAHUA

.- 00000037

VIII.- *INFORMACION COMPLEMENTARIA TRIMESTRAL*

Solicitada por la Auditoria Superior de Michoacán, que se integra por: ***Digital (PDF Y EXEL)***

1.- Conciliaciones bancarias, copia de los estados de cuenta bancarios, así como de los auxiliares mensuales de las cuentas contables de bancos correspondientes al año de que se trate,

2.- Balanza de Comprobación del ejercicio fiscal que corresponda, al último nivel de desagregación,

3.- Información que se integra con los anexos siguientes:

ANEXO 1 Reporte de la Aplicación de la Deuda Publica adquirida para inversiones públicas productivas conforme a su formato e instructivo.

ANEXO 2 En cuanto a las obras publicas del ejercicio fiscal invariablemente de la modalidad de ejecución conforme a su formato e instructivo,

ANEXO 3 En lo que respecta a la información programática, deberá presentar la vinculación de objetivos, conforme al formato e instructivo.

ANEXO 4 Informe del avance programático presupuestario, conforme al formato e instructivo

SAPA
TLALPUJAHUA

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

"Mi Compromiso Sigues Siendo Tú"

CONCILIACION BANCARIA

AL 31 DE JULIO DEL 2026

.- 00000080

NOMBRE DEL BANCO BBVA BANCOMER CUENTA No. 0159031774

SALDO EN EL BANCO SEGÚN ESTADO DE CUENTA				$	**13,055.63**
MAS:					
CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS					
FECHA	DESCRIPCION		IMPORTE	$	
CARGOS NUESTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO					
FECHA	DESCRIPCION		IMPORTE	$	
MENOS:					
ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS					
FECHA	DESCRIPCION		IMPORTE	$	
ABONOS NUESTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO					
FECHA	DESCIPCION	IMPORTE	FECHA DESCRIPCION	IMPORTE	$
TOTAL:				**$**	**13,055.63**
SALDO EN LIBROS				$	**13,055.63** .

A T E N T A M E N T E

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH. 1202

EL PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO — DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE

C. JORGE MEDINA MONTOYA — LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ

C.C.P.-. ARCHIVO

HERMENEGILDO GALEANA #1 COL. CENTRO TLALPUJAHUA DE RAYÓN
C.P. 61060
TEL. 711-158-0777

SAPA
TLALPUJAHUA

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

"Mi Compromiso Sigues Siendo Tú"

CONCILIACION BANCARIA

AL 31 DE AGOSTO DEL 2026

00000089

NOMBRE DEL BANCO BBVA BANCOMER CUENTA No. 0159031774

SALDO EN EL BANCO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			$	**39,595.81**
MAS:				
CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS				
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	$	
CARGOS NUESTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO				
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	$	
MENOS:				
ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS				
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	$	
ABONOS NUESTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO				
FECHA DESCIPCION IMPORTE	FECHA DESCRIPCION	IMPORTE	$	
TOTAL:			**$**	**39,595.81**
SALDO EN LIBROS			$	**39,595.81**

A T E N T A M E N T E

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH. 2027

EL PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. JORGE MEDINA MONTOYA

DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ

C.C.P.-. ARCHIVO

HERMENEGILDO GALEANA #1 COL. CENTRO TLALPUJAHUA DE RAYÓN
C.P. 61060
TEL. 711-158-0777

SAPA

TLALPUJAHUA

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

"Mi Compromiso Sigues Siendo Tú"

CONCILIACION BANCARIA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

.·00000090

NOMBRE DEL BANCO BBVA BANCOMER CUENTA No. 0159031774

SALDO EN EL BANCO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			$	**11,745.80**
MAS:				
CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS				
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	$	
CARGOS NUESTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO				
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	$	
MENOS:				
ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR NOSOTROS				
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	$	
ABONOS NUESTROS NO CONSIDERADOS POR EL BANCO				
FECHA DESCIPCION IMPORTE	FECHA DESCRIPCION	IMPORTE	$	
TOTAL:			**$**	**11,745.80**
SALDO EN LIBROS			**$**	**11,745.80**

A T E N T A M E N T E

EL PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO

C. JORGE MEDINA MONTOYA

DIRECTOR DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
2024 TLALPUJAHUA, MICH. 2027

C.C.P.-. ARCHIVO

HERMENEGILDO GALEANA #1 COL. CENTRO TLALPUJAHUA DE RAYÓN
C.P. 61060
TEL. 711-158-0777

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

0000094

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
MOVIMIENTOS CONTABLES					
1	**ACTIVO**	**11,838,067.31**	**21,623,701.40**	**20,718,623.16**	**12,743,145.55**
11	**ACTIVO CIRCULANTE.**	**6,101,302.57**	**21,059,913.87**	**20,584,401.60**	**6,576,814.84**
111	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**29,794.15**	**12,798,354.80**	**12,791,999.06**	**36,149.89**
1111	**EFECTIVO.**	**0.00**	**5,125,879.21**	**5,125,879.21**	**0.00**
1111-001	CAJA	0.00	5,125,879.21	5,125,879.21	0.00
1111-001-00001	CAJA DE INGRESOS DE INGRESOS DEL SAPA (R.A.H.S)	0.00	5,125,879.21	5,125,879.21	0.00
1112	**BANCOS / TESORERIA.**	**11,389.94**	**7,499,605.41**	**7,499,249.67**	**11,745.68**
1112-001	BANCOMER	11,389.94	7,499,605.41	7,499,249.67	11,745.68
1112-001-00001	CTA. 0159031774 BBVA-BANCOMER	11,389.94	7,499,605.41	7,499,249.67	11,745.68
1113	**BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS.**	**0.00**	**172,870.18**	**166,870.18**	**6,000.00**
1113-001	FONDOS REVOLVENTES	0.00	172,870.18	166,870.18	6,000.00
1113-001-00001	FONDO REVOLVENTE	0.00	172,870.18	166,870.18	6,000.00
1116	**DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN.**	**18,404.21**	**0.00**	**0.00**	**18,404.21**
1116-001	DEPOSITOS EN GARANTIA.	18,404.21	0.00	0.00	18,404.21
1116-001-00001	COMISION FEDERAL DE ELECTICIDAD	18,404.21	0.00	0.00	18,404.21
112	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.**	**6,066,508.42**	**8,261,559.07**	**7,792,402.54**	**6,535,664.95**
1122	**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.**	**0.00**	**7,213,962.20**	**7,213,962.20**	**0.00**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

00000092

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20	0.00
1122-073-00002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20	0.00
1122-073-00002-0001	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A.	0.00	524,118.32	524,118.32	0.00
1122-073-00002-0002	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	482,053.46	482,053.46	0.00
1122-073-00002-0003	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B.	0.00	120,531.85	120,531.85	0.00
1122-073-00002-0004	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	77,604.08	77,604.08	0.00
1122-073-00002-0005	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C.	0.00	700,184.61	700,184.61	0.00
1122-073-00002-0006	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	268,416.41	268,416.41	0.00
1122-073-00002-0007	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D	0.00	74,592.56	74,592.56	0.00
1122-073-00002-0008	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	30,767.88	30,767.88	0.00
1122-073-00002-0009	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL.	0.00	146,641.64	146,641.64	0.00
1122-073-00002-0010	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL.	0.00	134,436.79	134,436.79	0.00
1122-073-00002-0011	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO ESPECIAL 1	0.00	28,107.67	28,107.67	0.00
1122-073-00002-0013	CANCELACION TEMPORAL.	0.00	56,830.33	56,830.33	0.00
1122-073-00002-0014	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A.	0.00	98,741.47	98,741.47	0.00
1122-073-00002-0015	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	96,422.09	96,422.09	0.00
1122-073-00002-0016	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B.	0.00	24,107.62	24,107.62	0.00
1122-073-00002-0017	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	15,517.85	15,517.85	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. TLALPUJAHUA, MICH. 2021-2024

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

00000093

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0018	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C.	0.00	140,025.10	140,025.10	0.00
1122-073-00002-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	53,683.27	53,683.27	0.00
1122-073-00002-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D	0.00	14,913.78	14,913.78	0.00
1122-073-00002-0021	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	6,154.43	6,154.43	0.00
1122-073-00002-0022	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL.	0.00	29,328.31	29,328.31	0.00
1122-073-00002-0023	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL.	0.00	32,978.61	32,978.61	0.00
1122-073-00002-0024	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO ESPECIAL 1	0.00	5,621.68	5,621.68	0.00
1122-073-00002-0026	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A.	0.00	182,105.35	182,105.35	0.00
1122-073-00002-0027	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	110,038.88	110,038.88	0.00
1122-073-00002-0028	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B.	0.00	51,706.19	51,706.19	0.00
1122-073-00002-0029	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	14,819.88	14,819.88	0.00
1122-073-00002-0030	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C.	0.00	266,050.84	266,050.84	0.00
1122-073-00002-0031	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	58,189.53	58,189.53	0.00
1122-073-00002-0032	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D	0.00	37,912.87	37,912.87	0.00
1122-073-00002-0033	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	8,841.51	8,841.51	0.00
1122-073-00002-0034	REZAGO DEL EJERCICIO DE CANCELACION TEMPORAL.	0.00	18,194.57	18,194.57	0.00
1122-073-00002-0035	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A.	0.00	167,541.71	167,541.71	0.00
1122-073-00002-0036	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	73,058.41	73,058.41	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

.- 00000094

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0037	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B.	0.00	68,661.28	68,661.28	0.00
1122-073-00002-0038	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	7,185.95	7,185.95	0.00
1122-073-00002-0039	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C.	0.00	403,905.13	403,905.13	0.00
1122-073-00002-0040	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	64,027.95	64,027.95	0.00
1122-073-00002-0041	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D	0.00	60,688.02	60,688.02	0.00
1122-073-00002-0042	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	13,218.25	13,218.25	0.00
1122-073-00002-0043	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE CANCELACION TEMPORAL.	0.00	32,442.77	32,442.77	0.00
1122-073-00002-0044	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL.	0.00	29,640.40	29,640.40	0.00
1122-073-00002-0045	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL.	0.00	42,140.95	42,140.95	0.00
1122-073-00002-0046	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO ESPECIAL 1	0.00	3,122.11	3,122.11	0.00
1122-073-00002-0048	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL.	0.00	5,502.98	5,502.98	0.00
1122-073-00002-0049	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL.	0.00	2,844.83	2,844.83	0.00
1122-073-00002-0052	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A.	0.00	35,950.88	35,950.88	0.00
1122-073-00002-0053	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	22,290.94	22,290.94	0.00
1122-073-00002-0054	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B.	0.00	10,341.79	10,341.79	0.00
1122-073-00002-0055	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	2,963.42	2,963.42	0.00
1122-073-00002-0056	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C.	0.00	53,449.19	53,449.19	0.00
1122-073-00002-0057	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	11,536.62	11,536.62	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

00000095

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0058	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D.	0.00	7,580.19	7,580.19	0.00
1122-073-00002-0059	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	1,768.55	1,768.55	0.00
1122-073-00002-0060	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A.	0.00	33,624.26	33,624.26	0.00
1122-073-00002-0061	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	14,726.43	14,726.43	0.00
1122-073-00002-0062	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B.	0.00	13,955.10	13,955.10	0.00
1122-073-00002-0063	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	1,437.00	1,437.00	0.00
1122-073-00002-0064	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C.	0.00	82,223.47	82,223.47	0.00
1122-073-00002-0065	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	13,021.23	13,021.23	0.00
1122-073-00002-0066	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D.	0.00	12,343.45	12,343.45	0.00
1122-073-00002-0067	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	2,665.50	2,665.50	0.00
1122-073-00002-0068	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL.	0.00	5,873.70	5,873.70	0.00
1122-073-00002-0069	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL.	0.00	9,051.47	9,051.47	0.00
1122-073-00002-0072	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL.	0.00	1,089.71	1,089.71	0.00
1122-073-00002-0073	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO. USO INDUSTRIAL.	0.00	568.98	568.98	0.00
1122-073-00002-0076	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA DOMESTICA (RURAL).	0.00	116,605.22	116,605.22	0.00
1122-073-00002-0077	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA DOMESTICA (URBANA).	0.00	52,033.72	52,033.72	0.00
1122-073-00002-0078	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA COMERCIAL.	0.00	22,013.79	22,013.79	0.00
1122-073-00002-0079	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA INDUSTRIAL.	0.00	8,513.96	8,513.96	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1122-073-00002-0080	RECONEXION DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE TOMA DOMESTICA.	0.00	4,232.71	4,232.71	0.00
1122-073-00002-0084	CONEXION A DRENAJE, DOMESTICA.	0.00	9,497.40	9,497.40	0.00
1122-073-00002-0088	CAMBIO DE NOMBRE DE TOMA DOMESTICA.	0.00	6,752.92	6,752.92	0.00
1122-073-00002-0089	CAMBIO DE NOMBRE DE TOMA COMERCIAL.	0.00	293.97	293.97	0.00
1122-073-00002-0092	CAMBIO DE DOMICILIO Y/O LUGAR DE TOMA DOMESTICA.	0.00	5,049.55	5,049.55	0.00
1122-073-00002-0096	CONSTANCIA DE NO ADEUDO DE TOMA DOMESTICA.	0.00	1,293.84	1,293.84	0.00
1122-073-00002-0097	CONSTANCIA DE NO ADEUDO DE TOMA COMERCIAL.	0.00	87.91	87.91	0.00
1122-073-00002-0100	DICTAMEN DE FACTIBILIDAD PARA TOMA DOMESTICA.	0.00	7,475.16	7,475.16	0.00
1122-091	TRANSFERECIAS Y ASIGNACIONES.	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00	0.00
1122-091-00003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00	0.00
1123	**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.**	**5,239.03**	**42,430.00**	**58,010.03**	**-10,341.00**
1123-001	DEUDORES A CORTO PLAZO	-5,006.18	42,400.00	42,400.03	-5,006.21
1123-001-00001	IMSS	36,384.24	0.00	0.00	36,384.24
1123-001-00003	H AYUNTAMIENTO DE TLALPUJAHA	-111,892.10	0.00	0.00	-111,892.10
1123-001-00011	GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACAN	45,095.00	0.00	0.00	45,095.00
1123-001-00013	SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA	4,332.24	0.00	0.00	4,332.24
1123-001-00014	ANTICIPO DE SUELDOS	-26,200.00	20,000.00	20,000.00	-26,200.00
1123-001-00020	MARTINEZ MENCHACA MARIA TERESA LILIA	17,778.00	0.00	0.00	17,778.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

00000097

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1123-001-00022	JOSE FELIPE SOLIS LOPEZ	7,486.25	0.00	0.00	7,486.25
1123-001-00023	KARLA SOLIS VEGA	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
1123-001-00024	RICARDO JACOBO HERNANDEZ	0.60	0.00	0.03	0.57
1123-001-00027	ALICIA CARVAJAL SANTILLAN	427.02	0.00	0.00	427.02
1123-001-00030	REYES-PEREZ CARMONA JOSEANTONIO	545.99	0.00	0.00	545.99
1123-001-00031	MONTERO TELLEZ FRANCISCO MONTSERRAT	427.42	0.00	0.00	427.42
1123-001-00035	BBVA BANCOMER	600.58	0.00	0.00	600.58
1123-001-00037	RESENOS PADILLA JUANA LETICIA	1,256.00	0.00	0.00	1,256.00
1123-001-00039	REBECA AMALIA HERNANDEZ SOLIS	1,154.68	2,400.00	2,400.00	1,154.68
1123-001-00040	JOSE PILAR ALVAREZ CRUZ	5.61	0.00	0.00	5.61
1123-001-00041	PEDRO ALVARADO MONDRAGON	15.01	0.00	0.00	15.01
1123-001-00042	MARIA DE LOS ANGELES PERDOMO CASADO	0.64	0.00	0.00	0.64
1123-001-00044	FATIMA SOLIS GUZMAN	0.04	0.00	0.00	0.04
1123-001-00047	FERRETERIA EL JACAL JUAN FRANCISCO BAUTISTA TOGO	9,328.00	0.00	0.00	9,328.00
1123-001-00048	NAZARIO COLIN ARRIAGA	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
1123-001-00050	SALAZA CASADO JUAN	6,029.55	0.00	0.00	6,029.55
1123-001-00051	SANCHEZ OLIVA TERESA DEL CARMEN	2,219.04	0.00	0.00	2,219.04
1123-001-00052	ALEXIS SAUCEDO VEGA	0.01	0.00	0.00	0.01

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2021 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1123-003	PRESTAMOS A EMPLEADOS DEL AYUNTAMIENTO	2,029.00	0.00	0.00	2,029.00
1123-003-00002	ARTEPLATA SA DE CV	2,029.00	0.00	0.00	2,029.00
1123-004	GESTORIAS MARTELL S.A. DE C.V.	8,216.21	30.00	15,610.00	-7,363.79
1123-004-00002	FERNANDO OCAÑA NUÑEZASIGNAR NOMBRE A 11230-004-00002	300.00	0.00	0.00	300.00
1123-004-00003	MORALES CALDERON ANGELA	2,636.15	0.00	0.00	2,636.15
1123-004-00007	NUÑEZ AGUILERA ISMAEL	1,949.96	0.00	0.00	1,949.96
1123-004-00008	SERVICIOS DE SALUD DEL INSTITUTO DEL SEGURO SOCISL PARA EL BIENESTAR	3,330.10	0.00	0.00	3,330.10
1123-004-00009	ABAD RODRIGUEZ HECTOR	0.00	30.00	60.00	-30.00
1123-004-00010	JESUS HUMBERTO SANCHEZ PONCE	0.00	0.00	15,550.00	-15,550.00
1124	**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.**	**0.00**	**20.97**	**20.99**	**-0.02**
1124-051	PRODUCTOS.	0.00	20.97	20.97	0.00
1124-051-00005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	20.97	20.97	0.00
1124-051-00005-0001	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	20.97	20.97	0.00
1124-061	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.02	-0.02
1124-061-00011	REINTEGROS	0.00	0.00	0.02	-0.02
1124-061-00011-0001	REINTEGROS	0.00	0.00	0.02	-0.02
1129	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.**	**6,061,269.39**	**1,005,145.90**	**520,409.32**	**6,546,005.97**
1129-001	SUBSIDIO AL EMPLEO(GASTO CORRIENTE)	6,060,192.28	1,005,145.90	516,142.72	6,549,195.46

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1129-001-00001	SUBSIDIO AL EMPLEO	111,303.58	1,366.80	0.00	112,670.38
1129-001-00002	IVA A FAVOR	999,094.00	0.00	0.00	999,094.00
1129-001-00003	IVA POR ACREDITAR	131,063.85	491,327.03	489,480.41	132,910.47
1129-001-00004	IVA ACREDITABLE	4,818,540.17	512,274.77	26,573.66	5,304,241.28
1129-001-00007	IMPUESTO ESPECIAL sobre PRODUCCION Y SERVICIOS (IEPS)	186.05	88.65	0.00	274.70
1129-001-00008	IEPS POR ACREDITAR 8%	4.63	88.65	88.65	4.63
1129-003	IVA ACREEDITABLE	2,076.72	0.00	4,266.60	-2,189.88
1129-004	IVA PENDIENTE DE ACREEDITAR	-999.61	0.00	0.00	-999.61
113	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.**	**5,000.00**	**0.00**	**0.00**	**5,000.00**
1131	**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.**	**5,000.00**	**0.00**	**0.00**	**5,000.00**
1131-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
1131-001-00001	JOSE MARTIN VAZQUEZ CHEVEZ	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
12	**ACTIVO NO CIRCULANTE.**	**5,736,764.74**	**563,787.53**	**134,221.56**	**6,166,330.71**
123	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.**	**7,912,496.83**	**124,280.28**	**0.00**	**8,036,777.11**
1234	**INFRAESTRUCTURA.**	**7,912,496.83**	**124,280.28**	**0.00**	**8,036,777.11**
12346	**INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES**	**7,912,496.83**	**124,280.28**	**0.00**	**8,036,777.11**
12346-006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	7,912,496.83	124,280.28	0.00	8,036,777.11
12346-006-00006	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	7,912,496.83	124,280.28	0.00	8,036,777.11

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
124	**BIENES MUEBLES.**	**293,842.92**	**439,507.25**	**0.00**	**733,350.17**
1241	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.**	**171,502.92**	**31,511.03**	**0.00**	**203,013.95**
12411	**MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**	**13,320.00**	**0.00**	**0.00**	**13,320.00**
12411-511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	13,320.00	0.00	0.00	13,320.00
12413	**EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN**	**157,652.92**	**31,511.03**	**0.00**	**189,163.95**
12413-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	157,652.92	31,511.03	0.00	189,163.95
12419	**OTROS EQUIPOS EDUCACIONAL Y RECREATIVO.**	**530.00**	**0.00**	**0.00**	**530.00**
12419-519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	530.00	0.00	0.00	530.00
1242	**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.**	**4,900.00**	**0.00**	**0.00**	**4,900.00**
12421	**EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.**	**4,200.00**	**0.00**	**0.00**	**4,200.00**
12421-521	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	4,200.00	0.00	0.00	4,200.00
12423	**CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.**	**700.00**	**0.00**	**0.00**	**700.00**
12423-523	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO.	700.00	0.00	0.00	700.00
1244	**VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.**	**39,000.00**	**407,996.22**	**0.00**	**446,996.22**
12441	**AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE.**	**39,000.00**	**407,996.22**	**0.00**	**446,996.22**
12441-541	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	39,000.00	407,996.22	0.00	446,996.22
1246	**MAQUINARÍA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.**	**78,440.00**	**0.00**	**0.00**	**78,440.00**
12463	**MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTUCCIÓN.**	**31,000.00**	**0.00**	**0.00**	**31,000.00**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA MICH. 2024

LDE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000101

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
12463-563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	31,000.00	0.00	0.00	31,000.00
12465	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.**	**20,910.00**	**0.00**	**0.00**	**20,910.00**
12465-565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	20,910.00	0.00	0.00	20,910.00
12467	**HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA.**	**26,530.00**	**0.00**	**0.00**	**26,530.00**
12467-567	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA.	26,530.00	0.00	0.00	26,530.00
125	**ACTIVOS INTANGIBLES.**	**96,000.00**	**0.00**	**0.00**	**96,000.00**
1251	**SOFTWARE.**	**96,000.00**	**0.00**	**0.00**	**96,000.00**
1251-591	SOFTWARE.	96,000.00	0.00	0.00	96,000.00
126	**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.**	**2,565,575.01**	**0.00**	**134,221.56**	**2,699,796.57**
1262	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA.**	**2,237,070.82**	**0.00**	**124,280.28**	**2,361,351.10**
12626	**DEP. ACUM. DE INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMINETNO, HIDROAGRICOLA Y CONT. DE INUNDACIONES.**	**2,237,070.82**	**0.00**	**124,280.28**	**2,361,351.10**
12626-006	DEP. ACUM. DE INF. DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRICOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES.	2,237,070.82	0.00	124,280.28	2,361,351.10
1263	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.**	**328,504.19**	**0.00**	**9,941.28**	**338,445.47**
12631	**DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.**	**176,286.94**	**0.00**	**1,482.90**	**177,769.84**
12631-511	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	23,144.04	0.00	1,462.86	24,606.90
12631-515	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS	152,639.60	0.00	0.00	152,639.60
12631-519	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	503.30	0.00	20.04	523.34
12632	**DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**	**8,516.37**	**0.00**	**0.00**	**8,516.37**

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
12632-521	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES.	7,602.58	0.00	0.00	7,602.58
12632-523	DEPRECIACION ACUMULADA DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO.	913.79	0.00	0.00	913.79
12633	**DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO.**	**3,600.00**	**0.00**	**0.00**	**3,600.00**
12633-532	DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	3,600.00	0.00	0.00	3,600.00
12634	**DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRASPORTE.**	**38,907.84**	**0.00**	**0.00**	**38,907.84**
12634-541	DEPRECIACION ACUMULADA DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	34,907.64	0.00	0.00	34,907.64
12634-549	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRASPORTE.	4,000.20	0.00	0.00	4,000.20
12636	**DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.**	**101,193.04**	**0.00**	**8,458.38**	**109,651.42**
12636-561	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	27,809.05	0.00	2,750.46	30,559.51
12636-562	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	56,922.88	0.00	4,712.28	61,635.16
12636-563	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION.	10,731.80	0.00	833.22	11,565.02
12636-565	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION.	5,729.31	0.00	162.42	5,891.73
2	**PASIVO**	**5,258,113.91**	**9,645,418.93**	**9,565,736.87**	**5,178,431.85**
21	**PASIVO CIRCULANTE.**	**5,258,113.91**	**9,645,418.93**	**9,565,736.87**	**5,178,431.85**
211	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**	**4,718,601.57**	**7,570,075.79**	**7,493,933.70**	**4,642,459.48**
2111	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**	**663,361.82**	**3,244,904.86**	**2,875,917.36**	**294,374.32**
2111-001	REMUNERACION POR PAGAR AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE A CP.	662,696.47	3,124,520.39	2,764,147.55	302,323.63
2111-002	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO A CP.	665.35	56,150.51	56,150.51	665.35

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000103

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2111-004	REMUNERACION PÒR PAGAR AL PERSONAL EVENTUAL	0.00	64,233.96	55,619.30	-8,614.66
2112	**PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO.**	**1,570,101.21**	**4,028,004.10**	**4,127,599.77**	**1,669,696.88**
2112-001	PROVEEDORES DE MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS	1,570,101.21	4,028,004.10	4,127,599.77	1,669,696.88
2112-001-00001	ANTICIPOS DE USUARIOS	8,995.35	0.00	0.00	8,995.35
2112-001-00005	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD (CFE)	1,346,796.69	2,261,557.53	2,261,557.53	1,346,796.69
2112-001-00006	JOVANNY GARCIA GARCIA	27,840.00	3,164.00	3,164.00	27,840.00
2112-001-00008	PORFIRIO SANDOVAL SANCHEZ	13,372.69	0.00	0.00	13,372.69
2112-001-00010	SERVICIO PORTOMARIN S.A. DE C.V.	206.60	0.00	0.00	206.60
2112-001-00011	GASOLINERA MARAVATIO SA DE CV.	1,153.65	5,851.74	5,851.74	1,153.65
2112-001-00016	TUBERIAS HIDRAULICAS Y SANITARIAS DE CD. HIDALGO SA. DE CV.	0.00	8,773.59	8,773.59	0.00
2112-001-00017	FOMEPADE SAPI DE CV SOFOM ENR	5,716.15	0.00	0.00	5,716.15
2112-001-00020	JP SOFIEXPRESS SA DE CV SFP	860.00	0.00	0.00	860.00
2112-001-00022	ANTONIO COLIN OCAÑA	494.00	0.00	0.00	494.00
2112-001-00023	BBVA BANCOMER	16.03	284.20	284.20	16.03
2112-001-00029	RIGOBERTO MEDRANO SOTO	1,500.00	0.00	0.00	1,500.00
2112-001-00036	ALFREDO SALAZAR LOPEZ	0.00	2,357.57	2,357.57	0.00
2112-001-00037	JUANA LAURA HERNANDEZ CRUZ	-480.00	6,510.01	6,510.01	-480.00
2112-001-00041	MARIO CAZARES CORONA	0.00	4,640.00	4,640.00	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA MICH

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

00000104

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-001-00042	JUAN FRANCISCO BAUTISTA TOGO	9,328.00	27,705.00	27,705.00	9,328.00
2112-001-00048	TELEFONOS DE MEXICO SA. DE CV.	1,255.75	8,785.00	8,785.00	1,255.75
2112-001-00049	PROVEDORA PAPELERA COMPUTACIONAL LA SEVILLANA SA DE CV.	0.00	2,977.14	2,977.14	0.00
2112-001-00051	AIDA MARIA DEL PILAR SANDOVAL RIVAS	36,350.70	0.00	0.00	36,350.70
2112-001-00052	MA. ELENA NAVARRO MENDOZA	321.10	22,717.06	22,717.06	321.10
2112-001-00054	JOEL ALBINO RUIZ	3,200.00	0.00	0.00	3,200.00
2112-001-00055	ROSARIO GARCIA ARCOS	960.00	36,757.50	36,757.50	960.00
2112-001-00058	ERICA GARCIA SOTO	-109.99	8,569.99	8,569.99	-109.99
2112-001-00059	RED DE CARRETERAS DE OCCIDENTE SA DE CV	0.00	5,875.01	5,875.01	0.00
2112-001-00060	ROSALINDA GARCIA GONZALEZ	0.00	530.00	530.00	0.00
2112-001-00061	CARLOS PADILLA ROMERO	740.00	0.00	0.00	740.00
2112-001-00063	MARIO SALCEDO SALDIVAR	167.00	0.00	0.00	167.00
2112-001-00065	MA. DEL ROCIO MARTINEZ GONZALEZ	-995.00	0.00	0.00	-995.00
2112-001-00067	CONCESIONARIA PUREPECHA SA DE CV	0.00	1,515.00	1,515.00	0.00
2112-001-00069	ANA MARIA VALENZUELA MERCADO	9,531.12	367,362.95	367,362.95	9,531.12
2112-001-00074	ELECTRO CONSTRUCCIONES ALSA S DE RL D	129,676.40	130,000.00	203,945.40	203,621.80
2112-001-00078	ERIKA GONZALEZ PEREZ	0.00	2,257.00	2,257.00	0.00
2112-001-00088	CONTABILIDAD Y SISTEMAS DE ARMONIZACION SC	3,845.75	46,980.00	46,980.00	3,845.75

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-001-00090	SERVICIO CONTEPEC SA DE CV	92.06	0.00	0.00	92.06
2112-001-00108	CORPORATIVO AP SA. DE CV. (Gasolinera)	184.12	487.13	487.13	184.12
2112-001-00114	ASPEL DE MEXICO, SA DE CV	0.00	8,212.80	8,212.80	0.00
2112-001-00117	CADENA COMERCIAL OXXO SA DE CV	0.00	6,455.09	6,455.09	0.00
2112-001-00119	SERVICIO SANTA MARIA CANCHESDA, S.A. DE C.V.	106.22	0.00	0.00	106.22
2112-001-00120	AUTOZONE DE MEXICO S DE RL DE CV	0.00	2,071.00	2,071.00	0.00
2112-001-00122	AUTO SERVICIO ATLACOMULCO, SA DE CV	0.00	5,493.71	5,493.71	0.00
2112-001-00128	COMISION NACIONAL DEL AGUA (CONAGUA MORELIA)	137.00	85,247.00	85,247.00	137.00
2112-001-00131	SERVICIO PETRO APASEO SA. DE CV.	70.81	0.00	0.00	70.81
2112-001-00135	NAZARIO COLIN ARRIAGA	0.00	70,000.00	70,000.00	0.00
2112-001-00138	SERVICIO 5640 S.A. DE C.V.	86.74	0.00	0.00	86.74
2112-001-00140	TRAMO CARRETERO ATLACOMULCO-MARAVATIO	0.00	7,032.00	7,032.00	0.00
2112-001-00141	MARIO ANTONIO SAUCEDO TOGO	0.00	1,789.01	1,789.01	0.00
2112-001-00142	SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS CFE TASA 0%	0.00	1,280.92	1,280.92	0.00
2112-001-00150	MONICA GONZALEZ GONZALEZ	0.00	13,920.00	13,920.00	0.00
2112-001-00153	TELEFONOS DE MEXICO SERV. DIGITALES TASA 0%	0.00	1,135.00	1,135.00	0.00
2112-001-00155	GASOLINERA MARAVATIO SA. DE VC. 0% (11)	0.00	148.26	148.26	0.00
2112-001-00157	ANA MARIA VALENZUELA MERCADO 0% (69)	0.00	8,955.61	8,955.61	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-001-00159	CORPORATIVO A.P. SA DE CV. 0% (108)	0.00	12.87	12.87	0.00
2112-001-00168	FCO. JAVIER REYES OLARRA	0.00	278.00	278.00	0.00
2112-001-00169	INMOBILIARIA HEMAJO DE ATLACOMULCO SA DE CV	0.00	4,486.54	4,486.54	0.00
2112-001-00170	INMOBILIARIA HEMAJO DE ATLACOMULCO SA DE CV TASA 0%	0.00	113.46	113.46	0.00
2112-001-00171	MARIA VERONICA CARREÑO HERRERA	0.00	524,275.61	547,275.88	23,000.27
2112-001-00183	ANGELICA JUAREZ CARDONA	0.00	4,180.00	4,180.00	0.00
2112-001-00191	GRUPO OCTANO SA DE CV	0.00	2,311.76	2,311.76	0.00
2112-001-00195	JOSE TERRAZAS SANTILLAN	0.00	5,895.00	5,895.00	0.00
2112-001-00197	ALFREDO SALAZAR LOPEZ 0%	0.00	59.68	59.68	0.00
2112-001-00199	JUAN DIEGO LARA MENDIETA	0.00	989.00	989.00	0.00
2112-001-00211	JA & ASESORES PATRIMONIALES TRIBUTARIOS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
2112-001-00218	GABRIEL RUIZ SEPULVEDA	0.00	2,915.00	2,915.00	0.00
2112-001-00221	GRUPO OCTANO SA DE CV 0%	0.00	58.35	58.35	0.00
2112-001-00238	JULIO CESAR MARTINEZ CRUZ	0.00	26,551.68	26,551.68	0.00
2112-001-00250	GRUPO GANDHI	-4,047.93	1,566.85	1,566.85	-4,047.93
2112-001-00254	OFTALMOCENTER	0.00	6,350.00	6,350.00	0.00
2112-001-00255	FARMACIA FRNCO ARGENTINA MEXICO	0.00	3,259.20	3,259.20	0.00
2112-001-00256	COMERCIALIZADORA PRISTINA SA DE CV	50.45	0.00	0.00	50.45

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000107

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-001-00259	NUEVA WAL MART DE MEXICO	0.00	2,441.00	2,441.00	0.00
2112-001-00264	REFACCIONARA DEL ORO SA DE CV	4,360.00	0.00	0.00	4,360.00
2112-001-00265	ROSALINDA TOGO GOMEZ	0.00	42,432.29	42,432.29	0.00
2112-001-00266	RAMON ARRIAGA PEÑA	0.00	21,000.00	21,000.00	0.00
2112-001-00278	FRANCISCO JAVIER REYES OLARRA	0.00	856.04	856.04	0.00
2112-001-00286	ITZIGUARI REYES PEREZ CASADO	0.00	750.00	750.00	0.00
2112-001-00301	ELIAS ALFARO BARRERA MOBIL 0%	0.00	229.65	229.65	0.00
2112-001-00304	GOBIERNO DEL ESTADO DE MICHOACAN	-31,680.25	0.00	0.00	-31,680.25
2112-001-00307	BIOANALYTICA LAB	0.00	2,626.00	2,626.00	0.00
2112-001-00310	FARMACIA GUADALAJARA MEXICO 0%	0.00	910.80	910.80	0.00
2112-001-00312	ELIAS ALFARO BARRERA	0.00	4,588.68	4,588.68	0.00
2112-001-00317	GRISELDA SANCHEZ MAYA	0.00	23,200.00	23,200.00	0.00
2112-001-00327	DIANA RUBI MARTINEZ CARRASCO	0.00	1,545.00	1,545.00	0.00
2112-001-00328	SERVICIO REAL DE MORELIA GASOLINERA MOBIL	0.00	292.54	292.54	0.00
2112-001-00329	SERVICIO REAL DE MORELIA MOBIL 0% GASOLINA	0.00	7.46	7.46	0.00
2112-001-00339	VICTOR MANUEL KIDO CRUZ	0.00	42,650.00	45,300.00	2,650.00
2112-001-00340	ANTONIO JAVIER SOLIS VALDEZ	0.00	34,800.00	34,800.00	0.00
2112-001-00343	BRYAN DAVID MARIN BUCIO	0.00	2,408.38	2,408.38	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. 2024-2027

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2112-001-00344	TABITA SAMAY OLVERA BELLO	0.00	700.00	700.00	0.00
2112-001-00359	ROSA LOPEZ SOTO	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00
2112-001-00365	PROMOTORA Y ADMINISTRADORA DE CARRETERAS	0.00	75.00	75.00	0.00
2112-001-00369	LUIS ANTONIO CEJA CAMARILLO	0.00	15,604.98	15,604.98	0.00
2112-001-00370	ALEJANDRO NERI RUIZ	0.00	29,900.00	29,900.00	0.00
2112-001-00371	GUSTAVO SOTO SOTO	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
2112-001-00372	MARIA GARCIA NIETO	0.00	1,856.00	1,856.00	0.00
2112-001-00373	RUPERTO ZAPIEN TORRES	0.00	31.00	31.00	0.00
2112-001-00374	CENTRO DE ESTUDIOS EN MEDIO AMBIENTE SC	0.00	4,455.56	4,455.56	0.00
2112-001-00375	ARMANDO CORIA CASLOS	0.00	7,500.00	7,500.00	0.00
2112-001-00376	AUTO SERVICIO ATLACOMULCO 0%	0.00	145.10	145.10	0.00
2112-001-00377	CONSORCIO LUNA KFC	0.00	383.00	383.00	0.00
2112-001-00378	MINI ESTACION DE SERVICIOS EL TECNOLOGICO	0.00	1,266.58	1,266.58	0.00
2112-001-00379	MINI ESTACION DE SERVICIOS EL TECNOLOGICO 0%	0.00	33.42	33.42	0.00
2112-001-00380	ISABEL YOLANDA SALAZAR SOTO	0.00	614.80	614.80	0.00
2117	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**	**2,439,780.14**	**16.83**	**353,266.57**	**2,793,029.88**
2117-001	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS	2,439,780.14	16.83	353,266.57	2,793,029.88
2117-001-00001	ISR	20,190.80	0.00	0.00	20,190.80

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000109

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2117-001-00002	10% ISR RETENIDO	6,320.36	7.02	16.83	6,330.17
2117-001-00003	IVA CAUSADO	1,589,026.13	0.00	241,357.72	1,830,383.85
2117-001-00004	IVA RETENIDO POR HONORARIOS	6,741.78	0.00	0.00	6,741.78
2117-001-00005	ISR POR SUELDOS Y SALARIOS	817,501.07	9.81	111,892.02	929,383.28
2119	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**	**45,358.40**	**297,150.00**	**137,150.00**	**-114,641.60**
2119-001	ACREEDORES	75,476.82	297,150.00	137,150.00	-84,523.18
2119-001-00003	SUELDOS POR PAGAR	-76,394.02	160,000.00	0.00	-236,394.02
2119-001-00003-0002	MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICHOACAN	-76,394.02	160,000.00	0.00	-236,394.02
2119-001-00004	SECRETARIA DE FINANZAS	162,000.80	22,650.00	22,650.00	162,000.80
2119-001-00007	TEODORO SERGIO MARTINEZ MAYA	0.00	114,500.00	114,500.00	0.00
2119-001-00008	KARLA SOLIS VEGA	500.00	0.00	0.00	500.00
2119-001-00010	SILVIA GARCIA GONZALEZ	-10,000.00	0.00	0.00	-10,000.00
2119-001-00011	TELLEZ HERNANDEZ EUTIMIO	-3,510.00	0.00	0.00	-3,510.00
2119-001-00012	SERVICIOS DE SALUD DEL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL PARA EL BIENSTAR	1,980.02	0.00	0.00	1,980.02
2119-001-00016	REBECA AMALIA HERNANDEZ SOLIS	900.02	0.00	0.00	900.02
2119-991	ADEFAS	-30,118.42	0.00	0.00	-30,118.42
2119-991-99101	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.	-30,118.42	0.00	0.00	-30,118.42
219	**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.**	**539,512.34**	**2,075,343.14**	**2,071,803.17**	**535,972.37**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2191	**INGRESOS POR CLASIFICAR.**	**477,959.55**	**2,075,343.14**	**2,071,803.17**	**474,419.58**
2191-001	INGRESOS POR CLASIFICAR	477,959.55	2,075,343.14	2,071,803.17	474,419.58
2199	**OTROS PASIVOS CIRCULANTES.**	**61,552.79**	**0.00**	**0.00**	**61,552.79**
2199-001	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	61,552.79	0.00	0.00	61,552.79
2199-001-00001	ANTICIPO A TOMAS NUEVAS	36,700.00	0.00	0.00	36,700.00
2199-001-00004	RODOLFO SOLIS LOPEZ	24,852.79	0.00	0.00	24,852.79
3	**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**	**6,579,953.40**	**0.00**	**0.00**	**6,579,953.40**
31	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.**	**6,320,107.68**	**0.00**	**0.00**	**6,320,107.68**
311	**APORTACIONES**	**6,320,107.68**	**0.00**	**0.00**	**6,320,107.68**
3111	**APORTACIONES**	**6,320,107.68**	**0.00**	**0.00**	**6,320,107.68**
3111-001	HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO	6,320,107.68	0.00	0.00	6,320,107.68
32	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**	**259,845.72**	**0.00**	**0.00**	**259,845.72**
322	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**255,153.64**	**0.00**	**0.00**	**255,153.64**
3221	**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.**	**255,153.64**	**0.00**	**0.00**	**255,153.64**
3221-001	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2025	1,051,716.46	0.00	0.00	1,051,716.46
3221-002	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2025	-796,562.82	0.00	0.00	-796,562.82
325	**RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**4,692.08**	**0.00**	**0.00**	**4,692.08**
3251	**CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**	**-910.95**	**0.00**	**0.00**	**-910.95**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
3251-001	CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	-910.95	0.00	0.00	-910.95
3252	**CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES**	**5,603.03**	**0.00**	**0.00**	**5,603.03**
3252-001	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	5,603.03	0.00	0.00	5,603.03
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**	**0.00**	**0.21**	**7,213,989.04**	**7,213,988.83**
41	**INGRESOS DE GESTION**	**0.00**	**0.00**	**5,453,983.17**	**5,453,983.17**
415	**PRODUCTOS**	**0.00**	**0.00**	**20.97**	**20.97**
4151	**PRODUCTOS**	**0.00**	**0.00**	**20.97**	**20.97**
4151-051	PRODUCTOS	0.00	0.00	20.97	20.97
4151-051-00005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	0.00	20.97	20.97
4151-051-00005-0001	RENDIMIENTOS DE CAPITAL.	0.00	0.00	20.97	20.97
417	**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.**	**0.00**	**0.00**	**5,453,962.20**	**5,453,962.20**
4173	**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.**	**0.00**	**0.00**	**5,453,962.20**	**5,453,962.20**
4173-073	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20
4173-073-00002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES.	0.00	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20
4173-073-00002-0001	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A.	0.00	0.00	524,118.32	524,118.32
4173-073-00002-0002	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	0.00	482,053.46	482,053.46
4173-073-00002-0003	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B.	0.00	0.00	120,531.85	120,531.85
4173-073-00002-0004	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	0.00	77,604.08	77,604.08

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. 2024-2027

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION .- 00000112

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0005	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C.	0.00	0.00	700,184.61	700,184.61
4173-073-00002-0006	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	0.00	268,416.41	268,416.41
4173-073-00002-0007	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D	0.00	0.00	74,592.56	74,592.56
4173-073-00002-0008	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	0.00	30,767.88	30,767.88
4173-073-00002-0009	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL.	0.00	0.00	146,641.64	146,641.64
4173-073-00002-0010	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL.	0.00	0.00	134,436.79	134,436.79
4173-073-00002-0011	SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO ESPECIAL 1	0.00	0.00	28,107.67	28,107.67
4173-073-00002-0013	CANCELACION TEMPORAL	0.00	0.00	56,830.33	56,830.33
4173-073-00002-0014	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A.	0.00	0.00	98,741.47	98,741.47
4173-073-00002-0015	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	0.00	96,422.09	96,422.09
4173-073-00002-0016	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B.	0.00	0.00	24,107.62	24,107.62
4173-073-00002-0017	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	0.00	15,517.85	15,517.85
4173-073-00002-0018	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C.	0.00	0.00	140,025.10	140,025.10
4173-073-00002-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	0.00	53,683.27	53,683.27
4173-073-00002-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D	0.00	0.00	14,913.78	14,913.78
4173-073-00002-0021	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	0.00	6,154.43	6,154.43
4173-073-00002-0022	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL.	0.00	0.00	29,328.31	29,328.31
4173-073-00002-0023	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL.	0.00	0.00	32,978.61	32,978.61

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. 2024-2027

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000113

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0024	SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO ESPECIAL 1	0.00	0.00	5,621.68	5,621.68
4173-073-00002-0026	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A.	0.00	0.00	182,105.35	182,105.35
4173-073-00002-0027	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	0.00	110,038.88	110,038.88
4173-073-00002-0028	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B.	0.00	0.00	51,706.19	51,706.19
4173-073-00002-0029	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	0.00	14,819.88	14,819.88
4173-073-00002-0030	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C.	0.00	0.00	266,050.84	266,050.84
4173-073-00002-0031	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	0.00	58,189.53	58,189.53
4173-073-00002-0032	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D	0.00	0.00	37,912.87	37,912.87
4173-073-00002-0033	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	0.00	8,841.51	8,841.51
4173-073-00002-0034	REZAGO DEL EJERCICIO DE CANCELACION TEMPORAL.	0.00	0.00	18,194.57	18,194.57
4173-073-00002-0035	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A.	0.00	0.00	167,541.71	167,541.71
4173-073-00002-0036	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	0.00	73,058.41	73,058.41
4173-073-00002-0037	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA B.	0.00	0.00	68,661.28	68,661.28
4173-073-00002-0038	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA. DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	0.00	7,185.95	7,185.95
4173-073-00002-0039	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C.	0.00	0.00	403,905.13	403,905.13
4173-073-00002-0040	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	0.00	64,027.95	64,027.95
4173-073-00002-0041	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D	0.00	0.00	60,688.02	60,688.02
4173-073-00002-0042	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	0.00	13,218.25	13,218.25

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000114

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0043	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DE CANCELACION TEMPORAL.	0.00	0.00	32,442.77	32,442.77
4173-073-00002-0044	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL.	0.00	0.00	29,640.40	29,640.40
4173-073-00002-0045	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL.	0.00	0.00	42,140.95	42,140.95
4173-073-00002-0046	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO ESPECIAL 1	0.00	0.00	3,122.11	3,122.11
4173-073-00002-0048	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO COMERCIAL.	0.00	0.00	5,502.98	5,502.98
4173-073-00002-0049	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE SUMINISTRO DE AGUA, USO INDUSTRIAL.	0.00	0.00	2,844.83	2,844.83
4173-073-00002-0052	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A.	0.00	0.00	35,950.88	35,950.88
4173-073-00002-0053	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	0.00	22,290.94	22,290.94
4173-073-00002-0054	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B.	0.00	0.00	10,341.79	10,341.79
4173-073-00002-0055	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	0.00	2,963.42	2,963.42
4173-073-00002-0056	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C.	0.00	0.00	53,449.19	53,449.19
4173-073-00002-0057	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	0.00	11,536.62	11,536.62
4173-073-00002-0058	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D.	0.00	0.00	7,580.19	7,580.19
4173-073-00002-0059	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	0.00	1,768.55	1,768.55
4173-073-00002-0060	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A.	0.00	0.00	33,624.26	33,624.26
4173-073-00002-0061	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA A PENSIONADOS.	0.00	0.00	14,726.43	14,726.43
4173-073-00002-0062	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B.	0.00	0.00	13,955.10	13,955.10
4173-073-00002-0063	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA B PENSIONADOS.	0.00	0.00	1,437.00	1,437.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

00000115

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0064	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C.	0.00	0.00	82,223.47	82,223.47
4173-073-00002-0065	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA C PENSIONADOS.	0.00	0.00	13,021.23	13,021.23
4173-073-00002-0066	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D.	0.00	0.00	12,343.45	12,343.45
4173-073-00002-0067	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, DOMESTICA D PENSIONADOS.	0.00	0.00	2,665.50	2,665.50
4173-073-00002-0068	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL.	0.00	0.00	5,873.70	5,873.70
4173-073-00002-0069	REZAGO DEL EJERCICIO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL.	0.00	0.00	9,051.47	9,051.47
4173-073-00002-0072	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO COMERCIAL.	0.00	0.00	1,089.71	1,089.71
4173-073-00002-0073	REZAGO DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO, USO INDUSTRIAL.	0.00	0.00	568.98	568.98
4173-073-00002-0076	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA DOMESTICA (RURAL).	0.00	0.00	116,605.22	116,605.22
4173-073-00002-0077	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA DOMESTICA (URBANA).	0.00	0.00	52,033.72	52,033.72
4173-073-00002-0078	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA COMERCIAL.	0.00	0.00	22,013.79	22,013.79
4173-073-00002-0079	SERVICIO DE CONTRATO POR CONEXIÓN DE AGUA, TOMA INDUSTRIAL.	0.00	0.00	8,543.96	8,543.96
4173-073-00002-0080	RECONEXION DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE TOMA DOMESTICA.	0.00	0.00	4,232.71	4,232.71
4173-073-00002-0084	CONEXION A DRENAJE, DOMESTICA.	0.00	0.00	9,497.40	9,497.40
4173-073-00002-0088	CAMBIO DE NOMBRE DE TOMA DOMESTICA.	0.00	0.00	6,752.92	6,752.92
4173-073-00002-0089	CAMBIO DE NOMBRE DE TOMA COMERCIAL.	0.00	0.00	293.97	293.97
4173-073-00002-0092	CAMBIO DE DOMICILIO Y/O LUGAR DE TOMA DOMESTICA.	0.00	0.00	5,049.55	5,049.55
4173-073-00002-0096	CONSTANCIA DE NO ADEUDO DE TOMA DOMESTICA.	0.00	0.00	1,293.84	1,293.84

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. TLALPUJAHUA, MICH. 2024-2027

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000116

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4173-073-00002-0097	CONSTANCIA DE NO ADEUDO DE TOMA COMERCIAL.	0.00	0.00	87.91	87.91
4173-073-00002-0100	DICTAMEN DE FACTIBILIDAD PARA TOMA DOMESTICA.	0.00	0.00	7,475.16	7,475.16
42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	0.00	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00
422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES.	0.00	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00
4221-091	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES.	0.00	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00
4221-091-00003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00
43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.21	5.87	5.66
439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.21	5.87	5.66
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.21	5.87	5.66
4399-001	OTROS INGRESOS	0.00	0.21	5.87	5.66
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	6,229,258.74	30.21	6,229,228.53
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	0.00	6,219,317.16	30.21	6,219,286.95
511	SERVICIOS PERSONALES.	0.00	3,200,710.44	0.00	3,200,710.44
5111	REMUNERACIÓNES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE.	0.00	2,878,302.70	0.00	2,878,302.70
5111-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	2,878,302.70	0.00	2,878,302.70
5111-113-11301	SUELDO BASE.	0.00	2,878,302.70	0.00	2,878,302.70
5112	REMUNERACIÓNES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO.	0.00	17,241.36	0.00	17,241.36

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5112-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	0.00	17,241.36
5112-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	0.00	17,241.36
5113	**REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.**	**0.00**	**90,666.38**	**0.00**	**90,666.38**
5113-134	COMPENSACIONES.	0.00	90,666.38	0.00	90,666.38
5113-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	0.00	90,666.38	0.00	90,666.38
5115	**OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.**	**0.00**	**214,500.00**	**0.00**	**214,500.00**
5115-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	194,500.00	0.00	194,500.00
5115-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	194,500.00	0.00	194,500.00
5115-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS.	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
5115-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN.	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
512	**MATERIALES Y SUMINISTROS.**	**0.00**	**801,251.98**	**0.00**	**801,251.98**
5121	**MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.**	**0.00**	**8,718.88**	**0.00**	**8,718.88**
5121-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA.	0.00	5,718.88	0.00	5,718.88
5121-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA.	0.00	5,718.88	0.00	5,718.88
5121-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN.	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
5121-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN.	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
5124	**MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN**	**0.00**	**425,788.70**	**0.00**	**425,788.70**
5124-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	0.00	425,788.70

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5124-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	0.00	425,788.70
5125	**PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO**	**0.00**	**58,158.90**	**0.00**	**58,158.90**
5125-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	31,687.50	0.00	31,687.50
5125-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN.	0.00	31,687.50	0.00	31,687.50
5125-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	0.00	26,471.40
5125-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	0.00	26,471.40
5126	**COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS**	**0.00**	**290,740.67**	**0.00**	**290,740.67**
5126-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	290,740.67	0.00	290,740.67
5126-261-26105	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN	0.00	290,740.67	0.00	290,740.67
5129	**HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES**	**0.00**	**17,844.83**	**0.00**	**17,844.83**
5129-294	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	17,844.83	0.00	17,844.83
5129-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	17,844.83	0.00	17,844.83
513	**SERVICIOS GENERALES**	**0.00**	**2,217,354.74**	**30.21**	**2,217,324.53**
5131	**SERVICIOS BÁSICOS**	**0.00**	**1,982,889.40**	**0.00**	**1,982,889.40**
5131-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	1,974,337.60	0.00	1,974,337.60
5131-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	1,974,337.60	0.00	1,974,337.60
5131-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	8,551.80	0.00	8,551.80
5131-314-31401	SERVICIO DE TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	8,551.80	0.00	8,551.80

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5132	**SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**	**0.00**	**51,000.00**	**0.00**	**51,000.00**
5132-325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	51,000.00	0.00	51,000.00
5132-325-32505	ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES, Y FLUVIALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	51,000.00	0.00	51,000.00
5134	**SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**	**0.00**	**245.00**	**0.00**	**245.00**
5134-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	245.00	0.00	245.00
5134-341-34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	245.00	0.00	245.00
5135	**SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN**	**0.00**	**75,293.34**	**0.00**	**75,293.34**
5135-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00	75,293.34	0.00	75,293.34
5135-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADMINISTRATIVO.	0.00	75,293.34	0.00	75,293.34
5139	**OTROS SERVICIOS GENERALES**	**0.00**	**107,927.00**	**30.21**	**107,896.79**
5139-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	107,897.00	0.00	107,897.00
5139-392-39206	OTROS IMPUESTOS.	0.00	107,897.00	0.00	107,897.00
5139-396	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	0.00	30.00	30.21	-0.21
5139-396-39602	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	0.00	30.00	30.21	-0.21
55	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**0.00**	**9,941.58**	**0.00**	**9,941.58**
551	**ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES**	**0.00**	**9,941.28**	**0.00**	**9,941.28**
5518	**DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO**	**0.00**	**9,941.28**	**0.00**	**9,941.28**
5518-001	DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	9,941.28	0.00	9,941.28

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5518-001-00511	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.	0.00	1,462.86	0.00	1,462.86
5518-001-00519	OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.	0.00	20.04	0.00	20.04
5518-001-00561	MAQUINARÍA Y EQUIPO AGROPECUARIO.	0.00	2,750.46	0.00	2,750.46
5518-001-00562	MAQUINARÍA Y EQUIPO INDUSTRIAL.	0.00	4,712.28	0.00	4,712.28
5518-001-00563	MAQUINARÍA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.	0.00	833.22	0.00	833.22
5518-001-00565	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	0.00	162.42	0.00	162.42
559	**OTROS GASTOS**	**0.00**	**0.30**	**0.00**	**0.30**
5599	**OTROS GASTOS VARIOS**	**0.00**	**0.30**	**0.00**	**0.30**
5599-001	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.30	0.00	0.30
	TOTAL CONTABLE		**37,498,379.28**	**37,498,379.28**	
	MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES				
8	**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**	**0.00**	**44,015,123.58**	**44,015,123.58**	**0.00**
81	**LEY DE INGRESOS.**	**0.00**	**16,078,345.94**	**16,078,345.94**	**0.00**
811	**LEY DE INGRESOS ESTIMADA**	**9,533,847.89**	**0.00**	**0.00**	**9,533,847.89**
811-43	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,368,847.89	0.00	0.00	7,368,847.89
811-43-43002	DERECHOS POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS MUNICIPALES	7,368,847.89	0.00	0.00	7,368,847.89
811-61	APROVECHAMIENTOS.	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
811-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
811-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	2,016,000.00	0.00	0.00	2,016,000.00
811-91-91003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	2,016,000.00	0.00	0.00	2,016,000.00
811-93	SIBSIDIOS Y SUBVENCIONES.	89,000.00	0.00	0.00	89,000.00
811-93-93001	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DE LA FEDERACIÓN	89,000.00	0.00	0.00	89,000.00
812	**LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**	**9,533,847.89**	**8,167,191.32**	**697,171.45**	**2,063,828.02**
812-43	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,368,847.89	0.00	0.00	7,368,847.89
812-43-43002	DERECHOS POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS MUNICIPALES	7,368,847.89	0.00	0.00	7,368,847.89
812-51	PRODUCTOS.	0.00	20.97	18.96	-2.01
812-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	20.97	18.96	-2.01
812-61	APROVECHAMIENTOS.	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
812-61-61029	OTROS APROVECHAMIENTOS	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
812-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	6,207,170.35	385,152.49	-5,822,017.86
812-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIAZADOS MUNICIPALES.	0.00	6,207,170.35	385,152.49	-5,822,017.86
812-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	2,016,000.00	1,960,000.00	312,000.00	368,000.00
812-91-91003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	2,016,000.00	1,960,000.00	312,000.00	368,000.00
812-93	SIBSIDIOS Y SUBVENCIONES.	89,000.00	0.00	0.00	89,000.00
812-93-93001	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES RECIBIDOS DE LA FEDERACIÓN	89,000.00	0.00	0.00	89,000.00
813	**MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA**	**0.00**	**697,171.45**	**953,208.15**	**-256,036.70**

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. 2024-2027

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000122

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
813-51	PRODUCTOS.	0.00	18.96	0.00	18.96
813-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	18.96	0.00	18.96
813-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	385,152.49	753,208.15	-368,055.66
813-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIAZADOS MUNICIPALES.	0.00	385,152.49	753,208.15	-368,055.66
813-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	0.00	312,000.00	200,000.00	112,000.00
813-91-91003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00	312,000.00	200,000.00	112,000.00
814	**LEY DE INGRESOS DEVENGADA**	**0.00**	**7,213,983.17**	**7,213,983.17**	**0.00**
814-51	PRODUCTOS.	0.00	20.97	20.97	0.00
814-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	20.97	20.97	0.00
814-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20	0.00
814-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIAZADOS MUNICIPALES.	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20	0.00
814-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00	0.00
814-91-91003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00	0.00
815	**LEY DE INGRESOS RECAUDADA**	**0.00**	**0.00**	**7,213,983.17**	**7,213,983.17**
815-51	PRODUCTOS.	0.00	0.00	20.97	20.97
815-51-51005	RENDIMIENTOS DE CAPITAL	0.00	0.00	20.97	20.97
815-73	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS.	0.00	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20
815-73-73002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIAZADOS MUNICIPALES.	0.00	0.00	5,453,962.20	5,453,962.20

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
815-91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00
815-91-91003	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MUNICIPIO	0.00	0.00	1,760,000.00	1,760,000.00
82	**PRESUPUESTO DE EGRESOS**	**0.00**	**27,936,777.64**	**27,936,777.64**	**0.00**
821	**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**	**9,533,847.89**	**0.00**	**0.00**	**9,533,847.89**
821-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	4,168,333.80	0.00	0.00	4,168,333.80
821-113-11301	SUELDOS BASE.	4,168,333.80	0.00	0.00	4,168,333.80
821-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
821-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
821-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	521,041.73	0.00	0.00	521,041.73
821-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	57,893.53	0.00	0.00	57,893.53
821-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	463,148.20	0.00	0.00	463,148.20
821-134	COMPENSACIONES.	101,000.00	0.00	0.00	101,000.00
821-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	101,000.00	0.00	0.00	101,000.00
821-152	INDEMNIZACIONES.	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00
821-152-15201	INDEMNIZACIONES POR ACCIDENTES EN EL TRABAJO	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
821-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
821-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TLALPUJAHUA, MICH. 2024

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

BALANZA DE COMPROBACION

00000124

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-215	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-215-21501	MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
821-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
821-235	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
821-235-23501	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
821-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	249,472.36	0.00	0.00	249,472.36
821-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	249,472.36	0.00	0.00	249,472.36
821-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
821-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00
821-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	314,000.00	0.00	0.00	314,000.00
821-261-26105	COM., LUB. Y ADIT. PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRAT	314,000.00	0.00	0.00	314,000.00
821-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS 2021 TLALPUJAHUA, MICH

L.A.E. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

BALANZA DE COMPROBACION

00000125

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
821-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
821-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
821-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
821-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
821-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
821-325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
821-325-32505	ARRTO. DE VEHÍ., TERR., AÉREOS, MARÍT., LACUST., Y FLUV. P/ SERVIDORES PÚBLICOS	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
821-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
821-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
821-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
821-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
821-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	55,000.00	0.00	0.00	55,000.00
821-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	55,000.00	0.00	0.00	55,000.00
821-372	PASAJES TERRESTRES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
821-372-37201	PASAJES TERRESTRES NACIONALES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00

LAE. RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
821-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
821-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	260,000.00	0.00	0.00	260,000.00
821-392-39206	OTROS IMPUESTOS	260,000.00	0.00	0.00	260,000.00
821-395	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
821-395-39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00
821-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
821-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
821-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
821-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
821-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
821-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
822	**PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER**	**9,533,847.89**	**852,800.00**	**7,107,594.41**	**3,279,053.48**
822-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	4,168,333.80	0.00	2,898,302.70	1,270,031.10
822-113-11301	SUELDOS BASE.	4,168,333.80	0.00	2,898,302.70	1,270,031.10
822-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	20,000.00	0.00	17,241.36	2,758.64
822-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	20,000.00	0.00	17,241.36	2,758.64
822-132	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	521,041.73	0.00	0.00	521,041.73

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-132-13201	PRIMA VACACIONAL.	57,893.53	0.00	0.00	57,893.53
822-132-13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO.	463,148.20	0.00	0.00	463,148.20
822-134	COMPENSACIONES.	101,000.00	40,500.00	90,666.38	50,833.62
822-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	101,000.00	40,500.00	90,666.38	50,833.62
822-152	INDEMNIZACIONES.	180,000.00	62,500.00	194,500.00	48,000.00
822-152-15201	INDEMNIZACIONES POR ACCIDENTES EN EL TRABAJO.	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
822-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	150,000.00	62,500.00	194,500.00	18,000.00
822-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	10,000.00	19,000.00	20,000.00	9,000.00
822-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN	10,000.00	19,000.00	20,000.00	9,000.00
822-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	10,000.00	0.00	5,718.88	4,281.12
822-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	10,000.00	0.00	5,718.88	4,281.12
822-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	10,000.00	0.00	3,000.00	7,000.00
822-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	10,000.00	0.00	3,000.00	7,000.00
822-215	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
822-215-21501	MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
822-216	MATERIAL DE LIMPIEZA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
822-216-21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
822-235	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00

LIAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-235-23501	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
822-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	249,472.36	238,000.00	425,788.70	61,683.66
822-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	249,472.36	238,000.00	425,788.70	61,683.66
822-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	45,000.00	10,200.00	31,687.50	23,512.50
822-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	45,000.00	10,200.00	31,687.50	23,512.50
822-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,500.00	26,471.40	28.60
822-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,500.00	26,471.40	28.60
822-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	314,000.00	40,000.00	290,740.67	63,259.33
822-261-26105	COM., LUB. Y ADIT. PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRAT	314,000.00	40,000.00	290,740.67	63,259.33
822-271	VESTUARIO Y UNIFORMES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
822-271-27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
822-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	5,000.00	14,000.00	17,844.83	1,155.17
822-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	5,000.00	14,000.00	17,844.83	1,155.17
822-296	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
822-296-29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
822-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	3,000,000.00	0.00	2,150,837.60	849,162.40
822-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	3,000,000.00	0.00	2,150,837.60	849,162.40
822-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	12,000.00	0.00	8,551.80	3,448.20

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	12,000.00	0.00	8,551.80	3,448.20
822-325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	80,000.00	0.00	51,000.00	29,000.00
822-325-32505	ARRTO. DE VEHÍ., TERR., AÉREOS, MARÍT., LACUST., Y FLUV. P/ SERVIDORES PÚBLICOS	80,000.00	0.00	51,000.00	29,000.00
822-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	3,000.00	0.00	245.00	2,755.00
822-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	3,000.00	0.00	245.00	2,755.00
822-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	60,000.00	0.00	6,000.00	54,000.00
822-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	60,000.00	0.00	6,000.00	54,000.00
822-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	55,000.00	36,000.00	75,293.34	15,706.66
822-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	55,000.00	36,000.00	75,293.34	15,706.66
822-372	PASAJES TERRESTRES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
822-372-37201	PASAJES TERRESTRES NACIONALES	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
822-375	VIÁTICOS EN EL PAÍS	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
822-375-37501	VIÁTICOS NACIONALES.	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
822-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	260,000.00	50,000.00	191,097.00	118,903.00
822-392-39206	OTROS IMPUESTOS	260,000.00	50,000.00	191,097.00	118,903.00
822-395	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	50,000.00	0.00	18,500.00	31,500.00
822-395-39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	50,000.00	0.00	18,500.00	31,500.00
822-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	100,000.00	0.00	41,600.00	58,400.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. 2024

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
822-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	100,000.00	0.00	41,600.00	58,400.00
822-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	30,000.00	14,500.00	43,511.03	988.97
822-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	30,000.00	14,500.00	43,511.03	988.97
822-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	200,000.00	300,000.00	498,996.22	1,003.78
822-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	200,000.00	300,000.00	498,996.22	1,003.78
822-563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00	1,600.00	0.00	1,600.00
822-563-56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00	1,600.00	0.00	1,600.00
823	**MODIFICACIÓNES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**	**0.00**	**448,800.00**	**852,800.00**	**404,000.00**
823-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	20,000.00	0.00	-20,000.00
823-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	20,000.00	0.00	-20,000.00
823-134	COMPENSACIONES.	0.00	0.00	40,500.00	40,500.00
823-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	0.00	0.00	40,500.00	40,500.00
823-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	0.00	62,500.00	62,500.00
823-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	0.00	62,500.00	62,500.00
823-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	19,000.00	19,000.00
823-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN	0.00	0.00	19,000.00	19,000.00
823-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	0.00	238,000.00	238,000.00
823-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	0.00	238,000.00	238,000.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. 2021-2024

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	0.00	10,200.00	10,200.00
823-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	0.00	10,200.00	10,200.00
823-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	0.00	26,500.00	26,500.00
823-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	0.00	26,500.00	26,500.00
823-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	40,000.00	40,000.00
823-261-26105	COM., LUB. Y ADIT. PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRAT	0.00	0.00	40,000.00	40,000.00
823-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	0.00	14,000.00	14,000.00
823-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	0.00	14,000.00	14,000.00
823-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	176,500.00	0.00	-176,500.00
823-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	176,500.00	0.00	-176,500.00
823-355	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	6,000.00	0.00	-6,000.00
823-355-35501	REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	6,000.00	0.00	-6,000.00
823-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	0.00	0.00	36,000.00	36,000.00
823-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	0.00	36,000.00	36,000.00
823-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	83,200.00	50,000.00	-33,200.00
823-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	83,200.00	50,000.00	-33,200.00
823-395	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	0.00	18,500.00	0.00	-18,500.00
823-395-39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	0.00	18,500.00	0.00	-18,500.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	LA. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
823-398	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	0.00	41,600.00	0.00	-41,600.00
823-398-39801	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y SIMILARES	0.00	41,600.00	0.00	-41,600.00
823-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	12,000.00	14,500.00	2,500.00
823-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	12,000.00	14,500.00	2,500.00
823-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	91,000.00	300,000.00	209,000.00
823-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	91,000.00	300,000.00	209,000.00
823-563	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	1,600.00	1,600.00
823-563-56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00	0.00	1,600.00	1,600.00
824	**PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**	**0.00**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**0.00**
824-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	2,878,302.70	2,878,302.70	0.00
824-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	2,878,302.70	2,878,302.70	0.00
824-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	0.00	17,241.36	17,241.36	0.00
824-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	17,241.36	0.00
824-134	COMPENSACIONES.	0.00	90,666.38	90,666.38	0.00
824-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	0.00	90,666.38	90,666.38	0.00
824-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	194,500.00	194,500.00	0.00
824-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	194,500.00	194,500.00	0.00
824-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA MICH 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION

00000133

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
824-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	5,718.88	5,718.88	0.00
824-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	5,718.88	5,718.88	0.00
824-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
824-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
824-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	425,788.70	0.00
824-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	425,788.70	0.00
824-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	31,687.50	31,687.50	0.00
824-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	31,687.50	31,687.50	0.00
824-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	26,471.40	0.00
824-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	26,471.40	0.00
824-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	290,740.67	290,740.67	0.00
824-261-26105	COM., LUB. Y ADIT. PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRAT	0.00	290,740.67	290,740.67	0.00
824-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	17,844.83	17,844.83	0.00
824-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	17,844.83	17,844.83	0.00
824-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	1,974,337.60	1,974,337.60	0.00
824-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	1,974,337.60	1,974,337.60	0.00
824-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	8,551.80	8,551.80	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024-2027 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
824-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	8,551.80	8,551.80	0.00
824-325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	51,000.00	51,000.00	0.00
824-325-32505	ARRTO. DE VEHÍ., TERR., AÉREOS, MARÍT., LACUST., Y FLUV. P/ SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	51,000.00	51,000.00	0.00
824-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	245.00	245.00	0.00
824-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	245.00	245.00	0.00
824-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	0.00	75,293.34	75,293.34	0.00
824-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	75,293.34	75,293.34	0.00
824-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	107,897.00	107,897.00	0.00
824-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	107,897.00	107,897.00	0.00
824-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	31,511.03	31,511.03	0.00
824-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	31,511.03	31,511.03	0.00
824-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	407,996.22	407,996.22	0.00
824-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	407,996.22	407,996.22	0.00
825	**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**	**0.00**	**6,658,794.41**	**6,658,794.41**	**0.00**
825-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	2,878,302.70	2,878,302.70	0.00
825-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	2,878,302.70	2,878,302.70	0.00
825-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	17,241.36	0.00
825-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	17,241.36	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-134	COMPENSACIONES.	0.00	90,666.38	90,666.38	0.00
825-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	0.00	90,666.38	90,666.38	0.00
825-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	194,500.00	194,500.00	0.00
825-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	194,500.00	194,500.00	0.00
825-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
825-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
825-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	5,718.88	5,718.88	0.00
825-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	5,718.88	5,718.88	0.00
825-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
825-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
825-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	425,788.70	0.00
825-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	425,788.70	0.00
825-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	31,687.50	31,687.50	0.00
825-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	31,687.50	31,687.50	0.00
825-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	26,471.40	0.00
825-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	26,471.40	0.00
825-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	290,740.67	290,740.67	0.00
825-261-26105	COM., LUB. Y ADIT. PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRAT	0.00	290,740.67	290,740.67	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
825-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	17,844.83	17,844.83	0.00
825-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	17,844.83	17,844.83	0.00
825-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	1,974,337.60	1,974,337.60	0.00
825-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	1,974,337.60	1,974,337.60	0.00
825-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	8,551.80	8,551.80	0.00
825-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	8,551.80	8,551.80	0.00
825-325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	51,000.00	51,000.00	0.00
825 325 32505	ARRTO. DE VEHÍ., TERR., AÉREOS, MARÍT., LACUST., Y FLUV. P/ SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	51,000.00	51,000.00	0.00
825-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	245.00	245.00	0.00
825-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	245.00	245.00	0.00
825-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	0.00	75,293.34	75,293.34	0.00
825-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	75,293.34	75,293.34	0.00
825-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	107,897.00	107,897.00	0.00
825-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	107,897.00	107,897.00	0.00
825-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	31,511.03	31,511.03	0.00
825-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	31,511.03	31,511.03	0.00
825-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	407,996.22	407,996.22	0.00
825-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	407,996.22	407,996.22	0.00

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	6,658,794.41	6,658,794.41	0.00
826-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	2,878,302.70	2,878,302.70	0.00
826-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	2,878,302.70	2,878,302.70	0.00
826-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	17,241.36	0.00
826-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	17,241.36	0.00
826-134	COMPENSACIONES.	0.00	90,666.38	90,666.38	0.00
826-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	0.00	90,666.38	90,666.38	0.00
826-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	194,500.00	194,500.00	0.00
826-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	194,500.00	194,500.00	0.00
826-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
826-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
826 211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	5,718.88	5,718.88	0.00
826-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	5,718.88	5,718.88	0.00
826-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
826-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
826 248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	425,788.70	0.00
826-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	425,788.70	0.00
826-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	31,687.50	31,687.50	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TLALPUJAHUA, MICH

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	31,687.50	31,687.50	0.00
826-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	26,471.40	0.00
826-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	26,471.40	0.00
826-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	290,740.67	290,740.67	0.00
826-261-26105	COM., LUB. Y ADIT. PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRAT	0.00	290,740.67	290,740.67	0.00
826-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	17,844.83	17,844.83	0.00
826-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	17,844.83	17,844.83	0.00
826-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	1,974,337.60	1,974,337.60	0.00
826-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	1,974,337.60	1,974,337.60	0.00
826-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	8,551.80	8,551.80	0.00
826 314 31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	8,551.80	8,551.80	0.00
826-325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	51,000.00	51,000.00	0.00
826-325-32505	ARRTO. DE VEHÍ., TERR., AÉREOS, MARÍT., LACUST., Y FLUV. P/ SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	51,000.00	51,000.00	0.00
826-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	245.00	245.00	0.00
826 341 34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	245.00	245.00	0.00
826-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	0.00	75,293.34	75,293.34	0.00
826-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	75,293.34	75,293.34	0.00
826-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	107,897.00	107,897.00	0.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA TLALPUJAHUA, MICH. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
826-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	107,897.00	107,897.00	0.00
826-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	31,511.03	31,511.03	0.00
826-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	31,511.03	31,511.03	0.00
826-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	407,996.22	407,996.22	0.00
826-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	407,996.22	407,996.22	0.00
827	**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**	**0.00**	**6,658,794.41**	**0.00**	**6,658,794.41**
827-113	SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE.	0.00	2,878,302.70	0.00	2,878,302.70
827-113-11301	SUELDOS BASE.	0.00	2,878,302.70	0.00	2,878,302.70
827-121	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	0.00	17,241.36
827-121-12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS.	0.00	17,241.36	0.00	17,241.36
827-134	COMPENSACIONES.	0.00	90,666.38	0.00	90,666.38
827-134-13404	COMPENSACIONES POR SERVICIOS EVENTUALES.	0.00	90,666.38	0.00	90,666.38
827-152	INDEMNIZACIONES.	0.00	194,500.00	0.00	194,500.00
827-152-15202	PAGO DE LIQUIDACIONES.	0.00	194,500.00	0.00	194,500.00
827-159	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
827-159-15906	PAGOS POR DEFUNCIÓN	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
827-211	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	0.00	5,718.88	0.00	5,718.88
827-211-21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	0.00	5,718.88	0.00	5,718.88

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

S.A.P.A.

BALANZA DE COMPROBACION . 00000140

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-212	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
827-212-21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
827-248	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	0.00	425,788.70
827-248-24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	425,788.70	0.00	425,788.70
827-251	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	31,687.50	0.00	31,687.50
827-251-25102	PRODUCTOS QUÍMICOS PARA POTABILIZACIÓN	0.00	31,687.50	0.00	31,687.50
827-253	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	0.00	26,471.40
827-253-25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	0.00	26,471.40	0.00	26,471.40
827-261	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	290,740.67	0.00	290,740.67
827-261-26105	COM., LUB. Y ADIT. PARA MAQUINARIA, EQUIPO DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRAT	0.00	290,740.67	0.00	290,740.67
827-294	REFACC. Y ACCES. MENORES DE EQ. DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORMACION.	0.00	17,844.83	0.00	17,844.83
827-294-29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	17,844.83	0.00	17,844.83
827-311	ENERGÍA ELÉCTRICA	0.00	1,974,337.60	0.00	1,974,337.60
827-311-31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN EDIFICIOS OFICIALES.	0.00	1,974,337.60	0.00	1,974,337.60
827-314	TELEFONÍA TRADICIONAL	0.00	8,551.80	0.00	8,551.80
827-314-31401	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	0.00	8,551.80	0.00	8,551.80
827-325	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	51,000.00	0.00	51,000.00
827-325-32505	ARRTO. DE VEHÍ., TERR., AÉREOS, MARÍT., LACUST., Y FLUV. P/ SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	51,000.00	0.00	51,000.00

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA MICH

BALANZA DE COMPROBACION 00000141

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
827-341	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	245.00	0.00	245.00
827-341-34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0.00	245.00	0.00	245.00
827-357	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIEN	0.00	75,293.34	0.00	75,293.34
827-357-35701	INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO ADM	0.00	75,293.34	0.00	75,293.34
827-392	IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	107,897.00	0.00	107,897.00
827-392-39206	OTROS IMPUESTOS	0.00	107,897.00	0.00	107,897.00
827-515	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	31,511.03	0.00	31,511.03
827-515-51501	BIENES INFORMÁTICOS	0.00	31,511.03	0.00	31,511.03
827-541	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00	407,996.22	0.00	407,996.22
827-541-54103	VEHÍCULOS Y EQ. TERRESTRES, DESTINADOS A SERV. PÚBLICOS Y LA OPERC. DE PROG. PÚB	0.00	407,996.22	0.00	407,996.22
	TOTAL PRESUPUESTAL		**44,015,123.58**	**44,015,123.58**	

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO S.A.P.A. ESTADOS UNIDOS MEXICANOS TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ	L.A. GUSTAVO SOTO SOTO	C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO	C. JORGE MEDINA MONTOYA
DIRECTOR DEL S.A.P.A. TLALPUJAHUA	AUXILIAR CONTABLE	COMISARIO DEL S.A.P.A.	PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

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

ANEXO 1: REPORTE DE LA APLICACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA ADQUIRIDA PARA INVERSIONES PÚBLICAS PRODUCTIVAS

MUNICIPIO: TLALPUJAHUA MICHOACAN

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

SAPA

TLALPUJAHUA

NÚMERO	DECRETO LEGISLATIVO		TIPO DE OBLIGACIÓN	FECHA DE CONTRATACIÓN	PLAZO PACTADO	TASA DE INTERÉS PACTADA	GARANTÍA OTORGADA	DESTINO	ACREEDOR, PROVEEDOR O CONTRATISTA	MONTO ORIGINAL CONTRATADO		AMORTIZACIÓN MENSUAL	IMPORTE AMORTIZADO		SALDO
	NÚMERO	FECHA DE PUBLICACIÓN								CAPITAL	INTERESES		CAPITAL	INTERESES	
											TOTALES:	0	0	0	0

NO APLICA sin informacion

NOTAS:

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

L.A. GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE DEL S.A.P.A.

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A.

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

00000142

ANEXO 2: RELACION DE GASTOS REALIZADOS EN OBRAS EJECUTADAS POR ADMINISTRACION DIRECTA

MUNICIPIO: TLALPUJAHUA MICHOACAN
DE ENERO A SEPTIEMBRE DEL 2026

STATUS DEL PROCESO DE EJECUCION: S/E

OBRA EN BIEN DE N/P
OBRA EN BIENES N/P

NOMBRE DE LA OBRA: SIN NOMBRE

CUENTA CONTABLE DE LA OBRA: S/C

SAPA
TLALPUJAHUA

NUMERO OPERACIÓN (TRANSACCION O CHEQUE)	NUMERO DE ASIENTO	FECHA DE ASIENTO	NUM. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	CUENTA CONTABLE	PROVEEDOR	CONCEPTO	UNIDAD MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	I.V.A.	IMPORTE TOTAL
											TOTAL	$0.00

NO APLICA sin información

NOTAS: EL ORGANISMO DE AGUA POTABLE NO EJECUTA OBRAS

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO

LA GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE DEL S.A.P.A.

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL S.A.P.A.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL S.A.P.A.

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

00000143

ANEXO 3: VINCULACIÓN DE OBJETIVOS

MUNICIPIO: TLALPUJAHUA MICHOACAN
DE ENERO A_SEPTIEMBRE_ DEL AÑO _2026

SAPA
TLALPUJAHUA

UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA	UNIDAD RESPONSABLE	NOMBRE DEL PROGRAMA	OBJETIVO GENERAL DEL PROGRAMA	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA		VINCULACIÓN			
				IMPORTE APROBADO	IMPORTE DEVENGADO	PRIORIDAD PARA EL DESARROLLO	OBJETIVO DEL PLAN MJNICIPAL DE DESARROLLO	OBJETIVO DEL PLAN ESTATAL DESARROLLO	OBJETIVO DEL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO
1	SAPA TLALPUJAHUA	OPERATIVIDAD DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TLALPUJAHUA	Fortalecer el desarrollo técnico y la autosuficiencia financiera del organismo operador del Municipio de Tlalpujahua, a través de la aplicación de programas y acciones que impulsen el incremento en su eficiencia global y la prestación de mejores servicios	$ 9,533,847.89	$ 7,213,983.17	Incremento en el suministro y servicios de agua potable	Municipio Participativo y Ordenado	Desarrollo Humano, Educacion con calidad y acceso a la salud y cubrir las necesidades basicas de la poblacion	BIENESTAR Y DESARROLLO ECONOMICO

NOTAS: _

PRESIDENTE MUNICIPAL
C. JORGE MEDINA MONTOYA

COMISARIO DEL ORGANISMO OPERADOR (SAPA)
C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO

AUXILIAR CONTABLE DEL S.A.P.A.
LA. GUSTAVO SOTO SOTO

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

DIRECTOR DEL ORGANISMO OPERADOR (SAPA)
LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."
ESPECIFICACIÓNES:
A. El llenado de este formato debe realizarse utilizando el Instructivo 4.
B. El llenado de este formato debe realizarse con tipo de letra Arial Narrow.

000001 44

MUNICIPIO: TLALPUJAHUA

ANEXO 4: INFORME DEL AVANCE PROGRAMÁTICO PRESUPUESTARIO

SAPA
TLALPUJAHUA

DE ENERO A SEPTIEMBRE DEL AÑO 2026

UNIDAD PROGRAMÁTICA PRESUPUESTARIA __(5)__	UNIDAD RESPONSABLE __(6)__	PROGRAMA __(7)__	OBJETIVO GENERAL DEL PROGRAMA __(8)__	ORIGEN DEL RECURSO __(9)__	INDICADOR __(10)__	UNIDAD DE MEDIDA __(11)__	META PROGRAMADA __(12)__	IMPORTE AUTORIZADO __(13)__	META REALIZADA __(14)__	IMPORTE DEVENGADO __(15)__	% DEL CUMPLIMIENTO DE LA META __(16)__	BENEFICIARIOS	
												TIPO __(17)__	CANTIDAD __(18)__
01	SAPA TLALPUJAHUA	OPERATIVIDAD DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNCIPIO	Fortalecer el desarrollo técnico y la autosuficiencia financiera del organismo operador del Municipio de Tlalpujahua, a través de la aplicación de programas y acciones que impulsen el incremento en su eficiencia global y la prestación de mejores servicios	MUNICIPAL	GESTIÓN	INDICES	100%	$ 9,533,847.89	76%	$ 7,213,983.17	76%	USUARIOS	4057

C. JORGE MEDINA MONTOYA
PRESIDENTE MUNICIPAL
Y DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL SAPA

C. JUAN FRANCISCO JUAREZ YEO
COMISARIO DEL SAPA

LA GUSTAVO SOTO SOTO
AUXILIAR CONTABLE DEL S.A.P.A.

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SAPA 2024 TLALPUJAHUA, MICH.

LAE RICARDO JACOBO HERNANDEZ
DIRECTOR DEL SAPA TLALPUJAHUA

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

00000140