



I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

1. Efectivo y Equivalentes

Fondos de afectacion especifica:

Nombre	Area	Importe	Notas
Botello Benitez Gregoria	Finanzas	\$ 7,500.00	Gastos menores y contingencias de todas las areas.
Ventura Baez Blanca Berenice	Atención al Público	\$ 10,000.00	Fondo para morrala de las cajas y centros y cobro.
Estrada Chavez Josefina	Direccion General	\$ 5,000.00	Fondo para gastos menores y contingencias de la Direccion General.
Equihua Rodriguez Iris Judith	Direccion General	\$ 7,500.00	Fondo para gastos menores y contingencias del area de Adquisiciones.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Cuentas por Cobrar mas representativas

Nombre	Importe	Fecha	Notas
Secretaria de Educacion Publica	\$ 2,757,000.56	31/05/2018	Servicio de Agua y Saneamiento Escuelas Uruapan ejercicio 2018 y 2020
Gobierno del Estado de Michoacan	\$ 3,600,000.00	31/10/2014	Aportacion Estatal programa APAZU 2014
Comision Estatal del Agua y Gestion de Cuencas	\$ 9,989,350.36	22/07/2014	Aportacion Estatal programa APAZU 2014 y 2019
Servicios de Salud en Michoacan	\$ 2,245,740.27	07/07/2014	Servicio de Agua y Saneamiento del Hospital Regional de Uruapan ejercicios 2012-2020

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén

Para la valuacion del inventario se utiliza en metodo PEPS ( Primeras entradas, primeras salidas) sin embargo no causa, ningun efecto en el Estado de Situacion Financiera, ya que al ser un ente publico registrado como persona Moral No contribuyente, no se determina un costo de ventas ya que las mercancias no se venden solo se lleva un control interno de las mismas.

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	Importe	Tasa de Depreciacion	Notas
Obras en Proceso	\$ 21,720,237.86		Estan registradas a su valor historico sin aplicación de actualizacion o revaluacion
Terrenos	\$ 15,173,288.86		Estan registradas a su valor historico sin aplicación de actualizacion o revaluacion
Obras Terminadas	\$ 8,782,687.86		Estan registradas a su valor historico sin aplicación de actualizacion o revaluacion
Infraestructura Hidraulica	\$ 23,634,422.20		Estan registradas a su valor historico sin aplicación de actualizacion o revaluacion
Infraestructura Sanitaria	\$ 172,742,337.57		Estan registradas a su valor historico sin aplicación de actualizacion o revaluacion
Infraestructura Pluvial	\$ 2,757,781.19		Estan registradas a su valor historico sin aplicación de actualizacion o revaluacion

Mobiliario y equipo de oficina	\$ 1,905,110.88	10%	Se depreciaron hasta el ejercicio 2005, los que ya estan totalmente depreciados estan registrados contablemente con un valor de \$1, posterior a esta fecha dejaron de depreciarse por una observacion de la ASM en la cual nos indicaron que no debian depreciarse, y con la LGCG no se ha realizado ninguna depreciacion todo lo adquirido desde 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2018 esta registrado con su valor historico sin afectacion de depreciacion.
Equipo de Transporte	\$ 32,756,498.23	25%	Se depreciaron hasta el ejercicio 2005, los que ya estan totalmente depreciados estan registrados contablemente con un valor de \$1, posterior a esta fecha dejaron de depreciarse por una observacion de la ASM en la cual nos indicaron que no debian depreciarse, y con la LGCG no se ha realizado ninguna depreciacion todo lo adquirido desde 01 de Enero de 2006 al 30 de Diciembre de 2018 esta registrado con su valor historico sin afectacion de depreciacion.
Equipo de Radiocomunicacion	\$ 197,995.11	10%	Se depreciaron hasta el ejercicio 2005, los que ya estan totalmente depreciados estan registrados contablemente con un valor de \$1, posterior a esta fecha dejaron de depreciarse por una observacion de la ASM en la cual nos indicaron que no debian depreciarse, y con la LGCG no se ha realizado ninguna depreciacion todo lo adquirido desde 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2018 esta registrado con su valor historico sin afectacion de depreciacion.
Equipo de Computo	\$ 9,114,179.50	30%	Se depreciaron hasta el ejercicio 2005, los que ya estan totalmente depreciados estan registrados contablemente con un valor de \$1, posterior a esta fecha dejaron de depreciarse por una observacion de la ASM en la cual nos indicaron que no debian depreciarse, y con la LGCG no se ha realizado ninguna depreciacion todo lo adquirido desde 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2018 esta registrado con su valor historico sin afectacion de depreciacion.
Herramientas y equipos Manuales	\$ 10,116,189.23	10%	Se depreciaron hasta el ejercicio 2005, los que ya estan totalmente depreciados estan registrados contablemente con un valor de \$1, posterior a esta fecha dejaron de depreciarse por una observacion de la ASM en la cual nos indicaron que no debian depreciarse, y con la LGCG no se ha realizado ninguna depreciacion todo lo adquirido desde 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2018 esta registrado con su valor historico sin afectacion de depreciacion.

## 5. Otros Activos

Concepto	Importe	Notas
Impuestos: IVA Acreditable, IVA Pendiente de Acreditar, Credito al Salario, Subsidio al empleo.	\$ 4,145,785.43	Corresponde al Saldo de los impuestos no acreditados.

## Pasivo

### 1. Documentos por pagar

Concepto	Importe	Vencimiento de pago	Notas
COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$ 6,503,044.45	30/10/2021	Corresponde a las provisiones por Pagos por Derechos de Aguas Nacionales y Descargas Residuales, la fecha de vencimiento es al 30 de Septiembre 2021.
CENTROS DE COBRO	\$ 1,235.39	30/07/2021	Saldos por diferencias en cobro de servicios de Agua de la CAPASU.

**2. Otros Pasivos**

Concepto	Importe	Vencimiento de pago	Notas
Retenciones por pagar	\$ 2,495,681.14	17-jul-21	Son las retenciones de IMSS, ISR honorarios, ISR salarios, ISR asimilados, ISR arrendamiento, 5 al millar y su fecha de vencimiento es al 17 de Julio 2020.
Contribuciones y Aportaciones por Pagar	\$ 3,424,312.01	17-jul-21	Aportacion patronal de Cuotas IMSS, aportacion 5% Infonavit, Aportacion al Seguro de Retiro, con fecha de vencimiento al 17 de Julio de 2020.
H. Ayuntamiento de Uruapan	\$ 16,248,235.96	17-jul-21	Adeudo por descuentos de participaciones por la omision del pago de Derechos a la CNA del ejercicio 2018.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****1. Ingresos de Gestión**

Concepto	Importe		Notas
<b>Derechos:</b>			
Agua	\$ 53,337,323.94		Son los ingresos por la recaudacion propia de los Servicios que Presta el Organismo Operador
Drenaje y Alcantarillado	\$ 18,045,418.37		Son los ingresos por la recaudacion propia de los Servicios que Presta el Organismo Operador
Saneamiento	\$ 22,563,718.62		Son los ingresos por la recaudacion propia de los Servicios que Presta el Organismo Operador
Tomas nuevas	\$ 3,601,717.56		Son los ingresos por la recaudacion propia de los Servicios que Presta el Organismo Operador
Derechos de Conexión	\$ 1,591,065.45		Son los ingresos por la recaudacion propia de los Servicios que Presta el Organismo Operador
Otros Derechos	\$ 1,567,359.10		Son los ingresos por la recaudacion propia de los Servicios que Presta el Organismo Operador
<b>Productos:</b>	\$ 8,193.91		Son los ingresos por productos financieros obtenidos por la Operación del Organismo Operador
<b>Aprovechamientos:</b>	\$ 3,275,769.90		Son los ingresos por cobro de multas, recargos y gastos de ejecucion por pagos tardios en el Servicio de Agua y Saneamiento.
<b>Aportaciones :</b>	\$ 9,475,203.55		Son los ingresos por Aportaciones del Programa Federal PROAGUA-APAUR y las aportaciones de usuarios para la construccion de obras.

**2. Otros Ingresos**

Concepto	Importe		Notas
Otros Ingresos	\$ 18,297,434.00		Son ingresos por Devoluciones de Pagos de Derechos que nos hace la CONAGUA.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

<b>COSTOS DEL SISTEMA:</b>	<b>Importe</b>	<b>Notas</b>
Dirección General	\$ 9,737,924.37	Es el importe de los costos corrientes realizados por la Dirección General para llevar a cabo su operación.
Dirección de Administración	\$ 4,410,869.54	Es el importe de los costos corrientes realizados por la Dirección de Administración para llevar a cabo su operación.
Dirección de Operaciones	\$ 41,823,703.34	Es el importe de los costos corrientes realizados por la Dirección de Operación para llevar a cabo la operación de las redes de agua, alcantarillado y saneamiento del Organismo Operador.
Dirección Comercial	\$ 19,054,113.50	Es el importe de los costos corrientes realizados por la Dirección Comercial para llevar a cabo las actividades de atención al Usuario y del cobro de los Servicios Prestados por el Organismo Operador.
Dirección de Planeación	\$ 11,334,105.05	Es el importe de los costos corrientes realizados por la Dirección de Planeación para llevar a cabo las actividades de programación de mantenimiento y construcción de Obras de Infraestructura Hidráulica y Sanitaria para la prestación de los Servicios del Organismo Operador.

**Otros Gastos:**

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>Importe</b>	<b>Notas</b>
Gastos financieros	\$ 28,103.00	Es el importe de los pagos realizados por comisiones bancarias.
Otros gastos	\$ 1,174,659.99	Es el importe de las comisiones por cobranza, comisiones por dispersión de bonos de dispensa, descuentos y subsidios a usuarios del servicio.
Obra Pública Convenida	\$ 19,948,986.52	Es el importe de los pagos realizados por Obra Pública.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**1. Variaciones en el Patrimonio**

Durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021, se modificó el patrimonio por la cantidad de \$ 16,294,982.30 por que se hizo la aplicación de depreciaciones.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Efectivo en Bancos_Tesorería		
Efectivo en Bancos_Dependencias Inicial	\$ 19,471,873.65	\$ 27,398,120.80
Incremento/Disminución Neta en Efectivo en Bancos_Dependencias	\$ 9,555,940.20	-\$ 2,477,563.36
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Depositos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 29,027,813.85</b>	<b>\$ 24,920,557.44</b>

2. Detalle de Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

TIPO DE BIEN	Importe		Notas
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 82,515.18		1 caja para dinero, 2 termometro infrarojo con tripie, deshuminador 50, camara, 2 sillas de trabajo rudo, escritorio deskly 80x40, 2 termometros frontal infrarojo.
Equipo de Computo	\$ 2,008,925.87		Software de contabilidad gubernamental, Impresora HP neverstop Laser, Computadora Dell Vostro, Monitor Dell, Computadora PC ensamble.
Equipo de Transporte	\$ 562,327.59		1 Camioneta Mitsubishi L200 color blanco, 1 Camioneta Nissan 2020 NP300 color blanco.
Herramientas y equipos Manuales	\$ 3,305,099.71		3 apisonadores, 3 cortadoras de concreto, 2 compresores, 2 martillos demoledores, 1 martillo rotativo, 2 esmeriladoras, 1 generador portatil, 1 motobomba de 2X2 con sensor.

3. Conciliacion de los flujos de efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro y Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	2020	2021	Notas
<b>Movimientos de Partidas (o Rubros que no afectan el efectivo)</b>			
Depreciacion	\$ -	\$ -	No se han aplicado depreciaciones, la ultima realizada fue en el ejercicio 2005
Amortizacion	\$ -	\$ -	No se tienen rubros que sean amortizables
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -	Solo se realizan provisiones de pagos de impuestos
Incremento en inversiones producidos por revaluacion	\$ -	\$ -	No se han realizado revaluaciones
Ganancia/perdida en venta de propiedad planta y equipo.	\$ -	\$ -	No se han realizado venta de planta o equipo.
Incremento en cuentas por cobrar	\$ 19,363,014.23	\$ 21,622,911.68	El saldo incremento porque se facturo el adeudo mas reciente de la dependencia de Servicios de Salud en Michoacan.
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -	No hay partidas extraordinarias

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

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

CUENTAS DE ORDEN	DEUDORA	ACREEDORA	NOTAS
Adeudos por obras convenidas	\$ 47,752,571.94	\$ -	Adeudo de estimaciones con la empresa Ecosistema de Uruapan, S.A. de C.V. por construccion de la Planta T]ratadora de Aguas Residuales San Antonio según contrato CPS CAPASU/SN/PTAR/LP/01/09
Adeudos por obras convenidas	\$ -	\$ 47,752,571.94	Adeudo de estimaciones con la empresa Ecosistema de Uruapan, S.A. de C.V. por construccion de la Planta T]ratadora de Aguas Residuales San Antonio según contrato CPS CAPASU/SN/PTAR/LP/01/09

## c) Notas de Gestion Administrativa

### 1.- Introduccion

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

El objetivo del presente documento es la revelacion del contexto y de los aspectos economicos financieros mas relevantes del periodo informado que incidieron en la toma de decisiones de los Directores, y Junta de Gobierno de la CAPASU.

### 2.- Panorama economico y financiero

El Organismo Operador durante el otorgo descuentos en el periodo de Enero a Marzo 2021, la campaña se llamo Usuario cumplido y consistio en cobrar el servicio a los usuarios que pagaran en Enero 2021 la tarifa del ejercicio 2020, los que pagaran en febrero se les otorgaba en 50% de descuento en la tarifa del ejercicio 2021, a los que pagaban en Marzo se les otorgo el 25% de descuento de la tarifa 2021. En periodo del 01 de Abril a Junio de 2021, no se realizo campañas de descuento.

### 3. Autorizacion e Historia

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

**b). Principales cambios en su estructura.-** Los principales cambios en su estructura se deben al crecimiento que ha tenido. Inicialmente solo contaba con la Junta de Gobierno, un comisario, un director general, dos subdirectores y 25 trabajadores de las diferentes areas. En la actualidad cuenta con la Junta de Gobierno, el consejo Consultivo, El comisario, el director general, 4 directores de area y 315 trabajadores de las diferentes areas.

### 4. Organizacion y Objeto Social.

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

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

**c). Ejercicio Fiscal.-** Toda la informacion aquí publicada corresponde al periodo de Enero a Junio de 2021.

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

**e). Consideraciones Fiscales del Ente.-** Persona Moral con fines no lucrativos, obligado a:

ISR por Salarios, Honorarios, Asimilados a Salarios.

pago del impuesto estatal del 3% sobre nominas.

Al pago de Derechos por uso de Aguas Nacional y Descargas Residuales a la Comision Nacional del Agua.

Trasladar el Impuesto al Valor Agregado a las tasas del 0% y 16%.

Al pago de las Cuotas Obrero Patronales del Instituto Mexicano del Seguro social y las aportaciones al seguro de RCV, asi como las del INFONAVIT.

Dictaminarse para efectos del IMSS.

Retener

Al

A

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

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

## **5. Bases de Preparacion de los Estados Financieros.**

**a).-Aplicación de la Normatividad del CONAC** La normatividad del CONAC se ha aplicado parcialmente debido a que no se ha terminado de implementar el Sistema de Contabilidad Gubernamental, dando cumplimiento a traves de los formatos en excel que nos solicita la Auditoria Superior de Michoacan.

**b).-Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuacion y revelacion de los diferentes rubros de la informacion financiera.** La informacion Financiera se encuentra registrada a su valor historico, se aplicaron las depreciaciones de bienes muebles hasta el ejercicio 2020, no se han realizado revaluaciones en ningun rubro de la informacion financiera.

### **c).-Postulado Basicos (PBCG).**

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

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

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

**4. Revelacion Suficiente.-** La informacion financiera y presupuestal de la CAPASU muestra las operaciones realizadas durante el periodo informado, y da cumplimiento parcial a la normatividad de la LGCG debido a que no se encuentra en un sistema de Contabilidad Gubernamental y no se registran los momentos contables del ingreso, ni del gasto.

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

**6. Registro e integracion presupuestaria.-** La contabilidad de la CAPASU, actualmente no tiene integrado el presupuesto, se hace un analisis por separado del control presupuestal.

**7. Consolidacion de la Informacion Financiera.-** La Informacion Financiera del Organismo Operador, no se ha consolidado con la informacion del Municipio.

**8. Devengo Contable.-** Los registros contables se hicieron en base acumulativa, aplicando el Devengo Contable solo en el rubro de los egresos.

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

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

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

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

#### 6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

a).- **Actualizacion.**- La actualizacion que sufrieron fue la aplicación de las depreciaciones en el mes de Junio 2021, y se aplico lo de todos los ejercicios hasta el 2020.

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

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

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

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

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

g).- **Reservas.**- No se tiene ninguna reserva registrada.

h).- **Cambios en politicas contables.**- Hasta el ejercicio 2005 se hicieron depreciaciones a los Activos, sin embargo por recomendación de la ASM se dejo de hacerlas, algunos activos quedaron depreciados solo en parte. En el mes de Junio quedaron aplicadas las depreciaciones por los ejercicios que estaban pendientes hasta el ejercicio 2020.

Desde la creacion del Organismo Operador, el registro de las obras solo se hizo con cargo al Activo Fijo y abono a bancos, sin embargo tambien por recomendaciones de la ASM a partir del ejercicio 2006 se empezo a hacer un registro complementario para afectar el registro de las obras en cuentas de gasto y en el patrimonio.

i).- **Reclasificaciones.**- En este periodo de Enero a Junio 2021 que se informa, no se hicieron reclasificaciones.

j).- **Depuracion y cancelacion de saldos.**- En este periodo de Enero a Junio 2021 no se depuraron cuentas ni se cancelaron saldos.

#### 7.- Posicion en moneda extranjera y riesgo cambiario.

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

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

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

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

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

## 8.- Reporte Analítico del Activo.

**a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.-** Hasta el ejercicio 2020 que se hicieron Depreciaciones se utilizaron los porcentajes establecidos en la Ley de ISR y fueron aplicadas en Junio 2021.

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.** No hubo cambios en el porcentaje de Depreciacion, solo dejaron de Depreciarse a partir del ejercicio 2006, se retomaron las depreciaciones y se aplicaron en Junio 2021 todas las que estaban pendientes hasta el ejercicio 2020.

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

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

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

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

**g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.** No se han realizado desmantelamientos de Activos.

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

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

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

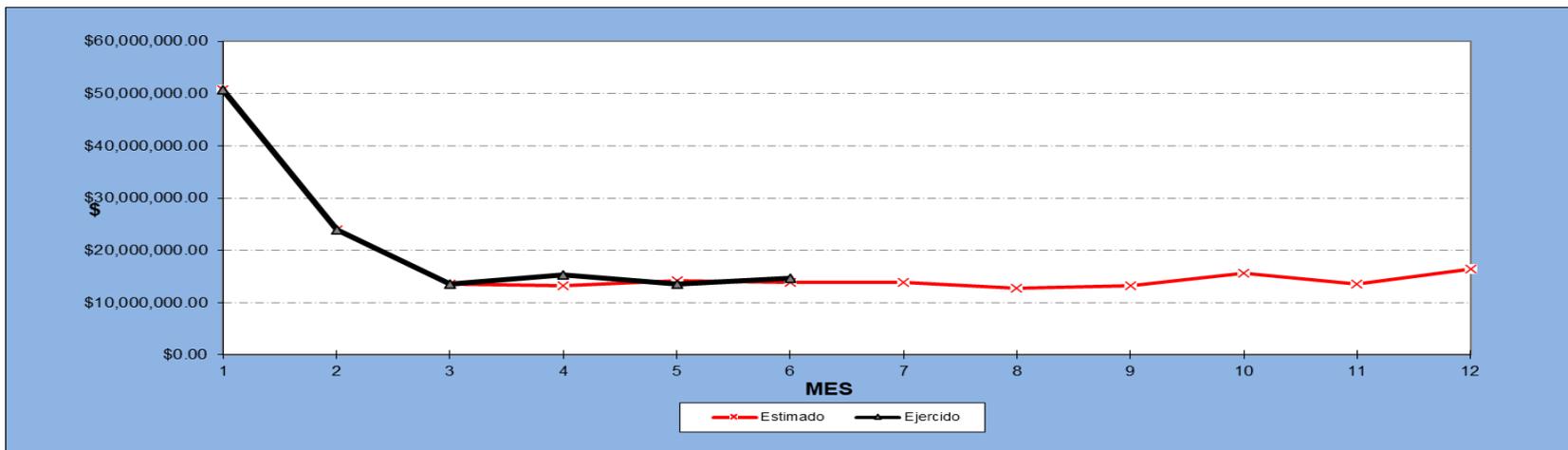
**b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.** No se publica relación debido a que la CAPASU solo tiene contratado un Fideicomiso.

**10. Reporte de la Recaudacion.**

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

**COMPARATIVO INGRESOS 2021  
Programa Operativo Anual VS Resultados durante el año**

MES	2021		Variacion	
	POA AJUSTADO	Resultado	\$	%
ENE	\$50,707,410.69	\$ 50,707,410.69	\$ -	0.0%
FEB	\$23,900,962.37	\$ 23,900,962.37	\$ -	0.0%
MAR	\$13,629,740.83	\$ 13,629,740.83	\$ -	0.0%
ABR	\$13,234,518.82	\$ 15,292,207.09	\$ 2,057,688.27	15.5%
MAY	\$14,228,276.00	\$ 13,530,409.39	-\$ 697,866.61	-4.9%
JUN	\$13,842,958.38	\$ 14,702,474.03	\$ 859,515.65	6.2%
JUL	\$13,894,559.55			
AGO	\$12,779,618.31			
SEP	\$13,179,094.25			
OCT	\$15,690,263.33			
NOV	\$13,543,448.54			
DIC	\$16,448,650.04			
<b>Suma Ene-Jun</b>	<b>\$129,543,867.09</b>	<b>\$ 131,763,204.40</b>	<b>\$ 2,219,337.31</b>	<b>1.7%</b>
<b>Suma Dic</b>	<b>\$215,079,501.10</b>		<b>\$ 83,316,296.70</b>	<b>38.7%</b>



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

**Presupuesto de ingresos anualizado y mensual del ejercicio 2021.**

COMISION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE URUPAN MICHOACAN																	
PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS																	
NOMBRE DEL MUNICIPIO: URUPAN - CAPASU EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2021																	
TOTAL DEL PRESUPUESTO:		\$ 223,586,039.08															
CÓDIGO	RUBRO/TIPO/CLASE/CONCEPTO		ANUAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
	EXISTENCIA PERIODO ANTERIOR		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
1		IMPUESTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
2		CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
3		CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
4		DERECHOS	\$ 18,862,484.00	\$ 4,715,621.00	\$ -	\$ -	\$ 4,715,621.00	\$ -	\$ -	\$ 4,715,621.00	\$ -	\$ -	\$ 4,715,621.00	\$ -	\$ -		
8	83	1	1	Devoluciones de Derechos de Agua CNA	\$ 13,445,764.00	\$ 3,361,441.00	\$ -	\$ -	\$ 3,361,441.00	\$ -	\$ -	\$ 3,361,441.00	\$ -	\$ -	\$ 3,361,441.00	\$ -	\$ -
8	83	1	2	Devoluciones de Derechos de Descargas Residuales CNA	\$ 5,416,720.00	\$ 1,354,800.00	\$ -	\$ -	\$ 1,354,800.00	\$ -	\$ -	\$ 1,354,800.00	\$ -	\$ -	\$ 1,354,800.00	\$ -	\$ -
5		PRODUCTOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
5	52	1	1	Rendimientos Bancarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
5	52	1	2	Ganancia Cambiaria	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
6		APROVECHAMIENTOS	\$ 5,105,867.55	\$ 786,643.01	\$ 649,817.78	\$ 427,875.00	\$ 378,065.42	\$ 378,065.42	\$ 325,015.34	\$ 305,219.54	\$ 364,749.16	\$ 383,417.89	\$ 474,915.43	\$ 204,208.54	\$ 427,875.00		
4	45	1	1	Multas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
4	45	1	2	Recargos	\$ 4,388,127.73	\$ 666,699.81	\$ 564,291.85	\$ 378,372.23	\$ 318,531.11	\$ 334,499.32	\$ 275,801.29	\$ 257,804.85	\$ 327,231.52	\$ 354,168.51	\$ 374,765.57	\$ 191,312.7	\$ 344,830.40
4	45	1	3	Gastos de Ejecucion	\$ 717,739.82	\$ 119,943.20	\$ 85,525.93	\$ 49,502.77	\$ 59,534.31	\$ 43,566.11	\$ 49,214.04	\$ 47,414.69	\$ 37,576.64	\$ 29,249.38	\$ 100,149.86	\$ 13,077.27	\$ 83,044.61
7	1	1	1	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 190,355,336.73	\$ 27,854,920.22	\$ 20,005,824.87	\$ 15,145,858.38	\$ 13,962,110.80	\$ 13,715,986.25	\$ 14,100,895.76	\$ 15,504,339.72	\$ 12,403,512.02	\$ 12,900,323.70	\$ 15,249,095.64	\$ 13,372,987.74	\$ 16,139,481.65
7	71	1	1	Agua Potable	\$ 95,855,870.40	\$ 14,100,731.20	\$ 10,813,144.50	\$ 7,957,421.03	\$ 6,138,577.06	\$ 7,146,284.86	\$ 7,373,178.89	\$ 6,995,047.66	\$ 6,311,550.78	\$ 6,585,870.52	\$ 6,964,001.75	\$ 6,964,001.75	\$ 8,506,060.41
7	1	1	1	Cuenta Corriente	\$ 77,102,936.33	\$ 11,383,258.17	\$ 8,533,252.79	\$ 6,390,624.83	\$ 5,122,885.81	\$ 5,806,382.69	\$ 5,806,382.69	\$ 5,806,382.69	\$ 5,122,885.81	\$ 5,397,205.55	\$ 5,397,205.55	\$ 5,397,205.55	\$ 6,939,264.21
7	1	1	1	Domestico	\$ 70,163,672.06	\$ 10,358,764.94	\$ 7,765,260.04	\$ 5,815,468.60	\$ 4,661,826.09	\$ 5,283,808.25	\$ 5,283,808.25	\$ 5,283,808.25	\$ 4,661,826.09	\$ 4,911,457.05	\$ 4,911,457.05	\$ 4,911,457.05	\$ 6,314,730.43
7	1	1	1	Comercial	\$ 6,939,264.27	\$ 1,024,493.24	\$ 767,992.75	\$ 575,156.23	\$ 461,059.72	\$ 522,574.44	\$ 522,574.44	\$ 522,574.44	\$ 461,059.72	\$ 485,748.50	\$ 485,748.50	\$ 485,748.50	\$ 624,533.78
7	1	2	1	Rezago	\$ 18,752,934.07	\$ 2,717,473.03	\$ 2,279,891.70	\$ 1,566,796.20	\$ 1,015,691.24	\$ 1,339,902.18	\$ 1,566,796.20	\$ 1,188,664.97	\$ 1,188,664.97	\$ 1,188,664.97	\$ 1,566,796.20	\$ 1,566,796.20	\$ 1,566,796.20
7	1	1	1	Domestico	\$ 11,971,873.11	\$ 1,734,834.78	\$ 1,455,482.86	\$ 1,000,242.69	\$ 648,417.29	\$ 855,393.55	\$ 1,000,242.69	\$ 758,843.72	\$ 758,843.72	\$ 758,843.72	\$ 1,000,242.69	\$ 1,000,242.69	\$ 1,000,242.69
7	1	1	1	Comercial	\$ 6,781,060.96	\$ 982,638.25	\$ 824,408.84	\$ 566,553.51	\$ 367,273.95	\$ 484,508.63	\$ 566,553.51	\$ 429,821.25	\$ 429,821.25	\$ 429,821.25	\$ 566,553.51	\$ 566,553.51	\$ 566,553.51
7	1	3	2	Drenaje y Alcantarillado	\$ 34,028,787.32	\$ 4,954,854.30	\$ 3,777,027.29	\$ 2,817,529.32	\$ 2,213,078.02	\$ 2,535,027.47	\$ 2,612,009.37	\$ 2,517,476.72	\$ 2,276,579.85	\$ 2,374,353.95	\$ 2,468,886.76	\$ 2,468,886.76	\$ 3,013,077.52
7	1	1	1	Cuenta Corriente	\$ 27,209,538.57	\$ 4,021,932.46	\$ 3,014,275.97	\$ 2,253,310.26	\$ 1,806,893.60	\$ 2,047,790.31	\$ 2,047,790.31	\$ 2,047,790.31	\$ 1,806,893.60	\$ 1,904,667.70	\$ 1,904,667.70	\$ 2,448,858.47	
7	1	1	2	Domestico	\$ 24,760,680.10	\$ 3,659,968.54	\$ 2,742,991.13	\$ 2,050,512.34	\$ 1,644,273.18	\$ 1,863,489.18	\$ 1,863,489.18	\$ 1,863,489.33	\$ 1,644,273.18	\$ 1,733,247.61	\$ 1,733,247.61	\$ 1,733,247.61	\$ 2,228,461.21
7	1	1	2	Comercial	\$ 2,448,858.47	\$ 361,973.92	\$ 271,284.84	\$ 202,797.92	\$ 162,620.42	\$ 184,301.13	\$ 184,301.13	\$ 184,301.14	\$ 162,620.42	\$ 171,420.09	\$ 171,420.09	\$ 171,420.09	\$ 220,397.26
7	1	4	2	Rezago	\$ 6,819,248.75	\$ 932,921.84	\$ 762,751.32	\$ 564,219.05	\$ 406,184.42	\$ 487,237.15	\$ 564,219.05	\$ 469,686.25	\$ 469,686.25	\$ 469,686.25	\$ 564,219.05	\$ 564,219.05	\$ 564,219.05
7	1	1	2	Domestico	\$ 4,353,408.40	\$ 595,577.30	\$ 486,940.44	\$ 360,197.44	\$ 259,308.13	\$ 310,652.20	\$ 360,197.44	\$ 299,847.70	\$ 299,847.70	\$ 299,847.70	\$ 360,197.44	\$ 360,197.44	\$ 360,197.44
7	1	1	2	Comercial	\$ 2,465,840.35	\$ 337,344.54	\$ 275,810.88	\$ 204,021.61	\$ 146,876.29	\$ 176,184.95	\$ 204,021.61	\$ 169,838.55	\$ 169,838.55	\$ 169,838.55	\$ 204,021.61	\$ 204,021.61	\$ 204,021.61
7	1	5	3	Saneamiento	\$ 42,536,285.89	\$ 6,054,063.40	\$ 4,546,489.62	\$ 3,501,744.57	\$ 2,865,184.35	\$ 3,165,510.46	\$ 3,246,544.04	\$ 3,246,543.97	\$ 2,946,217.92	\$ 3,070,935.77	\$ 3,070,935.77	\$ 3,070,935.77	\$ 3,751,180.26
7	1	1	3	Cuenta Corriente	\$ 34,012,224.95	\$ 5,039,849.06	\$ 3,775,376.03	\$ 2,811,664.55	\$ 2,256,137.91	\$ 2,556,464.02	\$ 2,556,464.02	\$ 2,556,463.95	\$ 2,256,137.91	\$ 2,380,855.75	\$ 2,380,855.75	\$ 2,380,855.75	\$ 3,061,100.24
7	1	1	3	Domestico	\$ 30,951,241.71	\$ 4,586,262.64	\$ 3,435,592.19	\$ 2,558,614.74	\$ 2,053,085.49	\$ 2,326,382.26	\$ 2,326,382.26	\$ 2,326,382.20	\$ 2,053,085.49	\$ 2,166,578.73	\$ 2,166,578.73	\$ 2,166,578.73	\$ 2,785,601.22
7	1	1	3	Comercial	\$ 3,061,000.25	\$ 453,586.42	\$ 339,783.84	\$ 253,049.81	\$ 203,052.41	\$ 230,081.76	\$ 230,081.76	\$ 230,081.76	\$ 203,052.41	\$ 214,277.02	\$ 214,277.02	\$ 214,277.02	\$ 275,499.02



#### **11. Información de la Deuda.**

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

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

#### **12. Calificaciones Otorgadas.**

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

#### **13. Proceso de Mejora.**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.**
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance**

#### **14. Información por Segmentos.**

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

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre.**

En Periodo de Enero a Junio del 2020 que es el periodo que se informa , no hubo eventos significativos posteriores al cierre que ameriten publicarse.

#### **16. Partes Relacionadas.**

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

#### **17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.**

Los Informes financieros, contables y presupuestales, si cuentan con la Leyenda de:

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