

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 20/05/2026  
Hora de impresión 09:54 a. m.

**AL 31 DE MARZO DE 2026**

Formato de reforma 06/12/2022

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

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

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

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

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

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

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

**1. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público. 01/01/1985
- b) Principales cambios en su estructura. Construcción de edificio del Palacio Municipal en el año 2008

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

**3. Organización y Objeto Social**



ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO  
2024 - 2027



REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA  
2024 - 2027



AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se informará sobre:

- a) Objeto social. otorgar servicios publicos a la ciudadanía
- b) Principal actividad. Servicios Publicos
- c) Ejercicio fiscal. 2026
- d) Régimen jurídico. Prestadora de Servicios Publicos centralizada

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

ISR por salarios, ISR honorarios y arrendamiento, ISR asimilados a salarios

f) Estructura organizacional básica.

Dirección General del Despacho de Presidencia, Coordinación de Logística, Oficina Municipal de Enlace, Secretaría General, Registro del Estado Familiar, Tesorería Municipal, Dirección de Comunicación social, Recursos Humanos, Unidad Técnica de Finanzas y Contabilidad, Dirección de Catastro e Impuesto Predial, Dirección de Recursos Materiales, Subdirección de Informática, Dirección de Licitaciones y Contratos, Dirección General de Planeación y Evaluación, Organismo Interno de Control, Coordinación de Archivo, Unidad de Transparencia, Oficialía Mayor, Dirección General Jurídica, Dirección General de Seguridad Pública, Tránsito y Vialidad, Oficina Conciliadora, Dirección de Protección Civil, control de Riesgos y Bomberos, Dirección General de Bienestar Social, Instancia de la Mujer, Instituto Municipal para la Juventud, Dirección del Deporte, Dirección General del Sistema DIF, Unidad Primer Contacto Del Sistema Dif, Dirección de Atención al Migrante y Pueblos Indígenas, Coordinación de Diversidades Sexogenéricas, Centro de Desarrollo Infantil (CENDI), Coordinación (PILARES), Unidad Básica de Rehabilitación (UBR), Subdirección de Salud, Unidad de Atención Canina y Felina, Dirección General de Desarrollo Económico y Turismo, Dirección de Reglamentos y Espectáculos, Dirección de Fomento Económico y Mejora Regulatoria, Subdirección de Desarrollo Agropecuario, Dirección de Cultura, Subdirección de Bibliotecas, Dirección de educación, Dirección General de Obras Públicas, Movilidad y Desarrollo Urbano Sostenible, Dirección de obras Públicas, Dirección de Desarrollo Urbano y Territorial, Dirección de Movilidad, Dirección de Ecología y Medio Ambiente, Dirección General de Servicios Municipales, Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Actopan (CAASA), Sistema de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes (SIPINNA)

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente Prestadora de Servicios Publicos centralizada

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

  
ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

  
REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA  
2024 - 2027

  
AUTORIZÓ:  
2024 LIC. MELBA CUELLAR CANO

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Fecha 20/05/2026  
Hora de impresión 09:54 a. m.

- b) *La 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.*
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
  - *Su plan de implementación;*
  - *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
  - *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

**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 ente público 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.*
- 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).*
- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- 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.*
- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- 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.*
- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

*Se informará sobre:*

- s) *Activos en moneda extranjera.*
- b) *Pasivos en moneda extranjera.*

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO



REVISÓ: 2024 - 2027  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA



2024 - 2027  
AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

### 7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- 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.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

### 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

### 9. Reporte de la Recaudación

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

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

2024 - 2027



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

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

- a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.*  
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.*

| Fecha disposición | Monto dispuesto | Amortizaciones 1er Trimestre 2026 |           |        | Saldo al 31 de marzo 2026 | Fecha de Vencimiento |
|-------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------|--------|---------------------------|----------------------|
|                   |                 | Capital                           | intereses | Total  |                           |                      |
|                   | \$0.00          | \$0.00                            | \$0.00    | \$0.00 | \$0.00                    |                      |

**11. Calificaciones otorgadas**

*Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.*

NINGUNA

**12. Proceso de Mejora**

*Se informará de:*

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

**A TRAVES DE OFICIOS Y/O CIRCULARES INFORMATIVAS ACERCA DE REQUISITOS DE GASTOS**

**13. Información por Segmentos**

*Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.*

*Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.*

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

*El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.*

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLIVERA MOCTEZUMA

2024-2027  
AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO

**15. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto  | Importe                 |
|---|-------------------------|
| IMPUESTOS   | \$ 19,085,591.51        |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ 49,714,143.00        |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS  | \$ .00                  |
| <b>Suma</b>   | <b>\$ 68,799,734.51</b> |

| Concepto                           | Importe          | %     |
|------------------------------------|------------------|-------|
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS       | \$ 35,549.14     | 0.19  |
| PARTICIPACIONES                    | \$ 23,909,966.12 | 48.09 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ .00           | 0.00  |

**Ingresos de Gestión**

| Concepto         | Importe                 |
|------------------|-------------------------|
| IMPUESTOS        | \$ 19,085,591.51        |
| DERECHOS         | \$ 5,276,988.08         |
| PRODUCTOS        | \$ 3,373,401.24         |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 739,181.89           |
| <b>Suma</b>      | <b>\$ 28,475,162.72</b> |

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOSTEZUMA

2024 - 2027  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO  
ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| Concepto  | Importe                 |
|---|-------------------------|
| TESORERIA   | \$ 23,909,966.12        |
|   | \$ .00                  |
| <b>Subtotal PARTICIPACIONES</b>   | <b>\$ 23,909,966.12</b> |
| APORTACIONES  | \$ 24,822,257.89        |
| <b>Subtotal APORTACIONES</b>  | <b>\$ 24,822,257.89</b> |
| PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO                           | \$ .00                  |
| PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS  | \$ .00                  |
| <b>Subtotal CONVENIOS</b>   | <b>0</b>                |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL                            | \$ 981,918.99           |
| <b>Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>            | <b>\$ 981,918.99</b>    |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES  | \$ .00                  |
| <b>Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>                          | <b>\$ .00</b>           |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO                 | \$ .00                  |
|   |                         |
| <b>Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO</b> | <b>\$ .00</b>           |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES  | \$ .00                  |
| <b>Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>                                  | <b>\$ .00</b>           |
| PENSIONES Y JUBILACIONES  | \$ .00                  |
| <b>Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES</b>                                  | <b>\$ .00</b>           |
| <b>Suma</b>   | <b>\$ 49,714,143.00</b> |

**Otros Ingresos y Beneficios**

| Concepto   | Importe |
|--|---------|
| OTROS INGRESOS, OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ .00  |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto   | Importe          |
|--|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES                                     | \$ 21,347,206.18 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | \$ 723,117.19    |
| PARTICIPACIONES  | \$ .00           |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA                            | \$ .00           |

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA  
2024 - 2027

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO  
2024 - 2027

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|  |                         |
|--|-------------------------|
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ .00                  |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE                                       | \$ .00                  |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 22,070,323.37</b> |

| Concepto  | Importe          | %     |
|---|------------------|-------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                     | \$ 20,286,881.47 | 95.03 |
| ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO  | \$ .00           | 0     |
| PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS | \$ .00           | 0     |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA                                 | \$ .00           | 0     |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES  | \$ .00           | 0     |
| CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE                               | \$ .00           | 0     |

**Gastos de Funcionamiento**

| Concepto                            | Importe                 |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Sueldos base al personal permanente | \$ 13,381,881.47        |
| <b>Suma</b>                         | <b>\$ 13,381,881.47</b> |

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

| Concepto  | Importe                |
|---|------------------------|
| TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 2,541,090.79        |
| <b>Suma</b>   | <b>\$ 2,541,090.79</b> |

**Participaciones y Aportaciones**

| Concepto        | Importe       |
|-----------------|---------------|
| Participaciones | \$ .00        |
| <b>Suma</b>     | <b>\$ .00</b> |

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**

| Concepto   | Importe       |
|--|---------------|
| Intereses de la deuda interna con instituciones de crédito | \$ .00        |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ .00</b> |

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO  
2024 - 2027



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| Concepto   | Importe       |
|--|---------------|
| Estimaciones de Pérdida por Deterioro de Activos Circulantes | \$ .00        |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ .00</b> |

**Inversión Pública**

| Concepto   | Importe       |
|--|---------------|
| Edificación Habitacional   | \$ .00        |
| Edificación No. Habitacional   | \$ .00        |
| Construcción de obras para el bastecimiento de gua,petroleo, gas electricidad y telecomunicaciones | \$ .00        |
| División de terrenos y construcción de obras de urbanización                                       | \$ .00        |
| Construcción de vías de comunicación   | \$ .00        |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ .00</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto   | 2026                    | 2025                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| EFFECTIVO  | \$ 1,022,604.37         | \$ 189,934.73           |
| BANCOS/TESORERÍA   | \$ 34,355,274.45        | \$ 10,149,177.27        |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | \$ .00                  | \$ .00                  |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | \$ .00                  | \$ .00                  |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                               | \$ 20,103,903.26        | \$ 23,920,771.86        |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ .00                  | \$ .00                  |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                                 | \$ .00                  | \$ .00                  |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 55,481,782.08</b> | <b>\$ 34,259,883.86</b> |

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZO:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO

**Efectivo**

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

| Concepto     | Importe                |
|--------------|------------------------|
| FONDOS FIJOS | \$ 211,434.73          |
| CAJA GENERAL | \$ 811,169.64          |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 1,022,604.37</b> |

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco                        | Importe                 |
|------------------------------|-------------------------|
| BANAMEX, S.A.                | \$ 5,621.12             |
| BANCO AZTECA, S.A.           | \$ 30,607,808.10        |
| BANCA MIFEL GRUPO FINANCIERO | \$ 3,741,845.23         |
| <b>Suma</b>                  | <b>\$ 34,355,274.45</b> |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco                                  | Importe       |
|--|---------------|
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ .00        |
| <b>Suma</b>                            | <b>\$ .00</b> |

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco                        | Importe                 |
|------------------------------|-------------------------|
| BANCA MIFEL GRUPO FINANCIERO | \$ 11,820,299.69        |
| BANCO AZTECA, S.A.           | \$ 8,283,603.57         |
| BANAMEX, S.A.                | \$ .00                  |
| <b>Suma</b>                  | <b>\$ 20,103,903.26</b> |

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. MEDDA CUELLAR CANO

2024 - 2027

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| Concepto                                   | 2026            | 2025             |
|--|-----------------|------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 3,480,203.87 | \$ 3,536,598.43  |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS      | \$ 1,839,398.15 | \$ 7,071,927.57  |
| Suma                                       | \$ 5,319,602.02 | \$ 10,608,526.00 |

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

| Concepto                                   | 2026          | 2025          |
|--|---------------|---------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 339,996.30 | \$ 396,389.86 |
| Suma                                       | \$ 339,996.30 | \$ 396,389.86 |

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan 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,

| Concepto   | 2026            | 2025            |
|--|-----------------|-----------------|
| DEUDORES POR ANTIPIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | \$ 3,140,207.57 | \$ 3,140,208.57 |
| Suma   | \$ 3,140,207.57 | \$ 3,140,208.57 |

**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA LARZANO



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO  
ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Representa 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.

| Concepto   | 2026                   | 2025                   |
|--|------------------------|------------------------|
| BIENES Y PRESTACION DE SERVICIO A CORTO PLAZO            | \$ 1,218,093.00        | \$ 4,768,913.14        |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | \$ 621,305.15          | \$ 2,303,014.43        |
| Suma   | <b>\$ 1,839,398.15</b> | <b>\$ 7,071,927.57</b> |

• **Inventarios**

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

*En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

• **Almacenes**

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

• **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

**Bienes Muebles**

| Concepto                              | 2026             | 2025            |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 19,674,530.48 | \$ 8,824,180.19 |

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA  
2024 - 2027

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELBA CUELLAR CANO  
2024 - 2027



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | \$ 727,399.28           | \$ 727,399.28           |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | \$ 1,090,616.35         | \$ 1,090,616.35         |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE              | \$ 46,244,290.39        | \$ 46,244,290.39        |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS      | \$ 17,525,713.05        | \$ 17,427,755.05        |
| <b>Total BIENES MUEBLES</b>                   | <b>\$ 85,262,549.55</b> | <b>\$ 74,314,241.26</b> |

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

| Concepto   | 2026                     | 2025                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
| TERRENOS   | \$ 29,212,181.05         | \$ 29,212,181.05         |
| VIVIENDAS  | \$ .00                   | \$ .00                   |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES  | \$ 4,849,795.87          | \$ 4,849,795.87          |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO                     | \$ 78,895,263.85         | \$ 71,325,264.93         |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS                                | \$ 569,046.46            | \$ 569,046.46            |
| <b>Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>\$ 113,526,287.23</b> | <b>\$ 105,956,288.31</b> |

**Depreciaciones**

| Concepto  | 2026                 | 2025                 |
|---|----------------------|----------------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                      | \$ 443,496.17        | \$ 443,496.17        |
| <b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b> | <b>\$ 443,496.17</b> | <b>\$ 443,496.17</b> |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

**Activos Intangibles**

| Concepto                         | 2026                | 2025                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| SOFTWARE                         | \$ .00              | \$ .00              |
| LICENCIAS                        | \$ .00              | \$ .00              |
| PATENTES Y MARCAS                | \$ 12,010.86        | \$ 12,010.86        |
| <b>Total ACTIVOS INTANGIBLES</b> | <b>\$ 12,010.86</b> | <b>\$ 12,010.86</b> |

**Activo Diferido**

| Concepto                | 2026   | 2025   |
|-------------------------|--------|--------|
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | \$ .00 | \$ .00 |

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Total ACTIVOS DIFERIDOS</b> | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |
|--------------------------------|---------------|---------------|

**Amortizaciones**

| Concepto   | 2026          | 2025          |
|--|---------------|---------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES            | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM</b> | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Otros Activos Circulantes**

| Concepto   | 2026          | 2025          |
|--|---------------|---------------|
| VALORES EN GARANTÍA                              | \$ .00        | \$ .00        |
| BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Total</b>                                     | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

**Otros Activos No Circulantes**

| Concepto                           | 2026          | 2025          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| BIENES EN CONCESIÓN                | \$ .00        | \$ .00        |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Total</b>                       | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

**Pasivo**

• **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. MELBA GUILLERMO LLAR CANO

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

| Concepto  | Importe            |
|---|--------------------|
| DIETAS  | \$0.00             |
| SUELDOS BASE A PERSONAL PERMANENTE                            | \$4,577.00         |
| HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS                             | \$0.00             |
| SUELDOS BASE A PERSONAL EVENTUAL                              | \$0.00             |
| PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVOS PRESTADOS               | \$0.00             |
| PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | \$6,294.76         |
| COMPENSACIONES  | \$0.00             |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS                      | \$0.00             |
| <b>Suma</b>   | <b>\$10,871.76</b> |

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

| Concepto                             | Importe             |
|--------------------------------------|---------------------|
| JAZMIN ERANDI ANGELES OLVERA         | \$2.00              |
| VERONICA HERNANDEZ MORENO            | \$4.00              |
| EULALIO ANTONIO SAAVEDRA LUNA        | \$384.00            |
| LAS MEJORES ESTACIONES, S.A. DE C.V. | \$1.00              |
| CP GAS SA DE CV                      | \$270.00            |
| NAHOMI GUERRERO LUGO                 | \$0.04              |
| ARIEL VILLEDA BLANCAS                | \$10.00             |
| NABOR HILARIO VAZQUEZ                | \$10.10             |
| YEJYEKTIJ RAMIREZ ZAVALA             | \$7,540.00          |
| SANTIAGO HINOJOSA GARCIA             | \$1,853.56          |
| <b>Suma</b>                          | <b>\$ 10,074.70</b> |

• **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
ROSEMELDA CABELLAR CANO



- Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

| Concepto                                       | 2026          | 2025          |
|--|---------------|---------------|
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | \$ .00        | \$ .00        |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO          | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Total</b>                                   | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

| Concepto  | 2026          | 2025          |
|---|---------------|---------------|
| CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO                | \$ .00        | \$ .00        |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Total</b>                                    | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

- Provisiones

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

**Provisiones a Corto Plazo**

| Concepto  | 2026          | 2025          |
|---|---------------|---------------|
| PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO | \$ .00        | \$ .00        |
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO      | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Total</b>                                    | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

**Provisiones a Largo Plazo**

| Concepto  | 2026          | 2025          |
|---|---------------|---------------|
| PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO | \$ .00        | \$ .00        |
| PROVISION PARA PENSIONES A LARGO PLAZO          | \$ .00        | \$ .00        |
| <b>Total</b>                                    | <b>\$ .00</b> | <b>\$ .00</b> |

- Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. MELDA CUÉLLAR CANO



**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO  
ESTADO DE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

• **Pasivo Circulante**

**Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta se integra por el saldo por pagar por la contratación de obra pública

| Concepto  | 2026               | 2025                |
|---|--------------------|---------------------|
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$91,030.68        | \$828,482.57        |
| <b>Total</b>  | <b>\$91,030.68</b> | <b>\$828,482.57</b> |

**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública, por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta representa el importe por pagar por concepto de Intereses de la Deuda Pública

| Concepto  | 2026          | 2025          |
|---|---------------|---------------|
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA, POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$0.00        | \$0.00        |
| <b>Total</b>  | <b>\$0.00</b> | <b>\$0.00</b> |

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta se integra por el saldo por pagar de ayudas sociales a personas, ayudas a instituciones de enseñanza

| Concepto   | 2026              | 2025              |
|--|-------------------|-------------------|
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$3,843.17        | \$1,843.25        |
| <b>Total</b>                                     | <b>\$3,843.17</b> | <b>\$1,843.25</b> |

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios, Arrendamiento, Resico e ISR por Asimilados a Salarios, mismo que se pagan todos los meses; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de Abril de 2026.

| Concepto | 2026 | 2025 |
|----------|------|------|
|          |      |      |

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO  
2024 - 2027

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|  |                     |                       |
|--|---------------------|-----------------------|
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$690,355.60        | \$2,507,797.55        |
| <b>Total</b>   | <b>\$690,355.60</b> | <b>\$2,507,797.55</b> |

**Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta representa el saldo por pagar de operaciones realizadas entre las mismas cuentas del municipio y por conceptos distintos al gasto

| Concepto                              | 2026               | 2025                |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$96,686.72        | \$244,063.76        |
| <b>Total</b>                          | <b>\$96,686.72</b> | <b>\$244,063.76</b> |

**Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

El saldo de esta cuenta representa el importe por pagar por concepto Amortización de la Deuda Pública

| Concepto  | 2026          | 2025          |
|---|---------------|---------------|
| PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | \$0.00        | \$0.00        |
| <b>Total</b>  | <b>\$0.00</b> | <b>\$0.00</b> |

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

| Concepto                              | 2026                | 2025          |
|---------------------------------------|---------------------|---------------|
| INGRESOS POR CLASIFICAR A CORTO PLAZO | \$265,267.91        | \$0.00        |
| <b>Total</b>                          | <b>\$265,267.91</b> | <b>\$0.00</b> |

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

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

  
 REVISÓ:  
 LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA  
 2024 - 2027

  
 AUTORIZÓ:  
 LIC. IMELDA CUELLAR CANO  
 2024 - 2027

**Efectivo y equivalentes**

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del

| Efectivo y Equivalentes  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Concepto   | 2026                    | 2025                    |
| Efectivo   | \$ 1,022,604.37         | \$ 189,934.73           |
| Bancos/Tesorería   | \$ 34,355,274.45        | \$ 10,149,177.27        |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | \$ .00                  | \$ .00                  |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | \$ .00                  | \$ .00                  |
| Fondos con Afectación Específica                               | \$ 20,103,903.26        | \$ 23,920,771.86        |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ .00                  | \$ .00                  |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | \$ .00                  | \$ .00                  |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 55,481,782.08</b> | <b>\$ 34,259,883.86</b> |

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

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas      |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| Concepto   | 2026                   | 2025                   |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>\$9,539,171.97</b>  | <b>\$32,834,747.11</b> |
| Terrenos   |                        |                        |
| Viviendas  |                        |                        |
| Edificios no Habitacionales  |                        |                        |
| Infraestructura  |                        |                        |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público               | \$9,539,171.97         | \$32,834,747.11        |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                          |                        |                        |
| Otros Bienes Inmuebles   |                        |                        |
| <b>Bienes Muebles</b>  | <b>\$10,948,308.29</b> | <b>\$6,364,180.60</b>  |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                | \$0.00                 | \$205,823.21           |
| Equipo de Computo y Tecnologías de la Información                    | \$76,729.36            | \$82,708.00            |
| Otros Mobiliarios y Equipo de Administración                         | \$10,773,620.93        | \$0.00                 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                           | \$0.00                 | \$23,818.00            |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                        | \$0.00                 | \$72,993.00            |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                     | \$0.00                 | \$3,961,100.00         |
| Equipo de Defensa y Seguridad  | \$0.00                 |                        |

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

2024 - 2027

2024 - 2027  
AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO



|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | \$97,958.00            | \$2,017,738.39         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos |                        |                        |
| Activos Biológicos                            |                        |                        |
| <b>Otras Inversiones</b>                      |                        |                        |
| <b>Total</b>                                  | <b>\$20,487,480.26</b> | <b>\$39,198,927.71</b> |

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS                             |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| Concepto   | 2026                   | 2025                   |
| <b>Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro</b>                     | <b>\$38,851,674.00</b> | <b>\$49,948,934.44</b> |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b> | <b>\$0.00</b>          | <b>\$0.00</b>          |
| Depreciación   | \$0.00                 | \$0.00                 |
| Amortización   | \$0.00                 | \$0.00                 |
| Incrementos en las provisiones                                       | \$0.00                 | \$0.00                 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  | \$0.00                 | \$0.00                 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | \$0.00                 | \$0.00                 |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | \$0.00                 | \$0.00                 |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>\$38,851,674.00</b> | <b>\$49,948,934.44</b> |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

**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" y sus modificaciones.

La conciliación los ingresos presupuestarios es de \$ 78,189,305.72 y contables es de \$78,189,305.72 así como entre los egresos presupuestarios es de \$ 59,825,111.98 y los gastos contables \$ 39,337,631.72

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables**

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

| Concepto                          | Importe       |
|-----------------------------------|---------------|
| VALORES EN CUSTODIA               | \$ .00        |
| CUSTODIA DE VALORES               | \$ .00        |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO  | \$ .00        |
| CONTRATO DE COMODATO POR BIENES   | \$ .00        |
| <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b> | <b>\$ .00</b> |

**Cuentas de Orden Presupuestario**

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos |      |
|--|------|
| Concepto                                     | 2026 |
|  |      |

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA  
2024 - 2027



AUTORIZÓ:  
LIC. MELDA CUELLAR CANO  
2024 - 2027

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO**  
**ESTADO DE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|  |                    |
|--|--------------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$ 223,957,790.00  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$ 190,482,877.73  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 44,714,393.45   |
| Ley de Ingresos Devengada                    | \$ 78,189,305.72 * |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | \$ 78,189,305.72   |

\* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

| <b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos</b> |                   |
|--|-------------------|
| Concepto   | 2026              |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                    | \$ 223,957,790.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                 | \$ 207,322,627.69 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado  | \$ 44,813,266.44  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido                | \$ 61,448,428.75  |
| Presupuesto de Egresos Devengado                   | \$ 59,825,111.98  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                    | \$ 59,813,728.81  |
| Presupuesto de Egresos Pagado                      | \$ 59,813,728.81  |

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

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

ELABORÓ:  
M.A.P. JUAN ALONSO AGUIRRE LUCIO

REVISÓ:  
LIC. OSCAR OLVERA MOCTEZUMA

AUTORIZÓ:  
LIC. IMELDA CUELLAR CANO

2024 - 2027