AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente público.
b) Principales cambios en su estructura.

El Municipio de San Felipe Orizatlán se erige mediante Decreto de fecha 07 de diciembre de 1870.
El Munipio de San Felipe no ha realizado cambios en la estructura contable y presupuestal atendiendo lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y diversos acuerdos del CONAC. Por otro lado se realizaron los cambios solamente por la creación de las Secretarías que serán las Unidades Administrativas que a su vez agrupan internamente a diversas áreas afines, así como los programas y proyectos para el ejercicio fiscal 2026, esto al inicio del ejercicio fiscal.

2. Panorama Económico y Financiero

Es importante mencionar que en el presente ejercicio fiscal se observa un panorama alentador para el Municipio, respecto del ejercicio fiscal inmediato anterior que sufrió muchos recortes presupuestales, mitigando dichas disminuciones con un amplio esfuerzo en el establecimiento de estrategias de recaudación a fin de poder satisfacer las necesidades del ente público y de la ciudadanía del Municipio. En el presente año el Oficio que signa la Secretaria de Hacienda Hidalgo, nos presenta diversas ampliaciones en los Fondos de Participaciones y Aportaciones Federales, más es preciso tener en cuenta que el año pasado, los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2025 en comparación con el oficio del Techo financiero fué menor. Tomando en cuenta la experiencia del ejercicio fiscal 2025, es necesario que las autoridades continúen trabajando en un esfuerzo recaudatorio para afrontar cualquier ajuste en las Participaciones para el presente ejercicio, así mismo es necesario ejercer los recursos con responsabilidad, con honestidad y bajo el establecimiento de políticas de austeridad, y que los recursos se ejerzan eficientemente haciendo más con menos. Al 30 de septiembre se realizó la Tercera Modificación del Presupuesto de Egresos atendiendo las necesidades de cada Unidad Administrativa y las partidas en las se gastan, las razones de la modificación es fueron algunas pequeñas ampliaciones en meteria de Ingresos, Recursos propios, así como ampliaciones minimas en las Participaciones por los intereses que se generan en bancos. En materia de Egresos las traspasos presupuestales fueron de partidas en las que no se ha gastado transfiriendo presupuesto a partidas por agotarse.

Se informará sobre las principales condiciones económicas y 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

Se informará sobre:

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

a) *Objeto social.*

El Municipio de San Felipe Orizatlán es un ente público autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuya razón de ser consiste en gobernar su territorio y promover el bienestar de sus habitantes a través de cuatro ejes fundamentales:

- Autonomía y Gobierno: Dictar sus propias leyes internas (reglamentos y bandos) y administrar libremente su presupuesto y recaudación fiscal.
- Servicios Públicos Básicos: Garantizar a la población el acceso a agua potable, alumbrado, recolección de basura, mantenimiento de calles, mercados, panteones y seguridad pública.
- Desarrollo Urbano y Sustentable: Planear el crecimiento de sus localidades, regular el uso de suelo y proteger el medio ambiente regional.
- Bienestar y Cultura: Impulsar la economía local (agricultura y turismo), combatir el rezago social y preservar la identidad, usos y costumbres de sus comunidades indígenas.

b) *Principal actividad.* Administración Municipal.

c) *Ejercicio fiscal.* 2026

d) *Régimen jurídico.* Persona Moral sin Fines Lucrativos.

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

Entero de Retenciones mensuales del ISR por Sueldos y Salarios
Declaración Informativa mensual de Proveedores
Entero de Retenciones de ISR por Servicios Profesionales MENSUAL
Declaración Informativa anual de pagos y retenciones de Servicios Professionales. Personas Morales.
Entero de Retenciones mensuales de ISR por Ingresos asimilados a salarios.

f) *Estructura organizacional básica.*

Su estructura Orgánica se compone de por un Ayuntamiento (Integrado por Presidente, Sindico y Regidores), Diversas áreas Administrativas que son las siguientes:

01	Presidencia Municipal
02	Secretaría General Municipal
03	Contraloría Municipal
04	Tesorería Municipal
05	Secretaria de Protección Civil, Bomberos y Gestión Integral del Riesgo
06	Instancia de la Mujer Orizatlense
07	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
08	Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano, Vivienda y Mobilidad
09	Secretaría de Desarrollo Económico Productivo e Innovación
10	Secretaría de Seguridad Pública, Protección Ciudadana y Tránsito Municipal
11	Secretaría de Servicios Públicos Municipales
12	Secretaría de Desarrollo Social. Humano y para Publos y Comunidades Indígenas
13	Secretaría de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Cambio Climático
14	Secretaría de Planeación y Evaluación del Desempeño Municipal
15	Secretaría de Salud Pública Municipal
16	H. Ayuntamiento Municipal

g) *Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.*

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.*

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 la forma de aplicación de los mismos.*

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

d) *Normatividad supletoria. En caso de aplicar varios de los 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.*

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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:

a) Activos en moneda extranjera.
b) Pasivos en moneda extranjera.
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 terceros.
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, provisiones, efectos contables.
h) Administración de activos, planeación con objeto 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:

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	**$ 855,909,170.67**	**$ 530,954,864.17**	**$ 533,554,298.20**	**$ 853,309,736.64**	**$ (2,599,434.03)**
ACTIVO CIRCULANTE	$ 53,305,111.35	$ 493,735,788.47	$ 456,486,123.16	$ 90,554,776.66	$ 37,249,665.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$ 37,799,953.74	$ 242,778,529.10	$ 206,015,767.02	$ 74,562,715.82	$ 36,762,762.08
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 744,250.65	$ 229,229,972.55	$ 228,037,134.46	$ 1,937,088.94	$ 1,192,838.09
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 14,760,906.76	$ 21,723,204.30	$ 22,433,221.68	$ 14,050,889.38	$ (710,017.38)
INVENTARIOS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
ALMACENES	$ -	$ 4,082.52	$ -	$ 4,082.52	$ 4,082.52
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
ACTIVO NO CIRCULANTE	$ 802,604,059.32	$ 37,219,075.70	$ 77,068,175.04	$ 762,754,959.98	$ (39,849,099.34)
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$ 782,196,858.53	$ 31,752,715.84	$ 77,068,175.04	$ 736,881,399.33	$ (45,315,459.20)
BIENES MUEBLES	$ 31,742,462.30	$ 5,466,359.86	$ -	$ 37,208,822.16	$ 5,466,359.86
ACTIVOS INTANGIBLES	$ 95,068.52	$ -	$ -	$ 95,068.52	$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	$ (11,430,330.03)	$ -	$ -	$ (11,430,330.03)	$ -
ACTIVOS DIFERIDOS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -

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

MUNICIPIO DE SAN FELIPE ORIZATLÁN
ANÁLISIS DE INGRESOS Y DATOS PARA MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRIMER MODIFICACIÓN	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN	SEGUNDA MODIFICACIÓN	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN	TERCERA MODIFICACIÓN
RECURSOS PROPIOS	**$ 10,443,103.96**	**$ 601,303.06**	**$ 11,044,407.02**	**$ 923,511.24**	**$ 11,967,918.26**
REPO	$ 10,443,103.96	$ 601,303.06	$ 11,044,407.02	$ 923,511.24	$ 11,967,918.26
Participaciones	**$ 92,014,705.91**	**$ 64,136.37**	**$ 92,078,842.28**	**$ 240,020.92**	**$ 92,318,863.20**
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	$ 59,669,256.97	$ 1,287.43	$ 59,670,544.40	$ 853.92	$ 59,671,398.32
FOMENTO MUNICIPAL	$ 22,552,306.98	$ 534.12	$ 22,552,841.10	$ 298.64	$ 22,553,139.74
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IESPS TABACOS)	$ 1,038,663.92	$ 5.11	$ 1,038,669.03	$ 2.95	$ 1,038,671.98
FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN	$ 1,366,878.23	$ 17.96	$ 1,366,896.19	$ 114,060.01	$ 1,480,956.20
FONDO DE COMPENSACION	$ 1,425,713.73	$ 3.77	$ 1,425,717.50	$ 7.62	$ 1,425,725.12
IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IESPS GASOLINAS)	$ 1,900,579.56	$ 25.02	$ 1,900,604.58	$ 11.54	$ 1,900,616.12
PARTICIPACIÓN EN LA RECAUDACIÓN DEL I	$ 3,876,079.10	$ 59.63	$ 3,876,138.73	$ 40.13	$ 3,876,178.86
ISR ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES	$ 185,227.42	$ 48,983.18	$ 234,210.60	$ 107,594.23	$ 341,804.83
IMPUESTO A LA VENTA FINAL DE BEBIDAS CON CONTENIDO ALCOHOLICO EN ENVASE		$ 13,220.15	$ 13,220.15	$ 17,151.88	$ 30,372.03
Aportaciones	**$ 158,787,504.36**	**$ 556,580.90**	**$ 159,384,185.26**	**$ 800,526.86**	**$ 160,184,712.12**
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	$ 116,906,069.52	$ 594,530.55	$ 117,500,600.17	$ 798,411.28	$ 118,299,011.45
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS	$ 41,881,434.74	$ -37,949.65	$ 41,883,585.09	$ 2,115.58	$ 41,885,700.67
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	**$ 1,740,125.85**	**$**	**$ 1,740,125.85**	**$ 189,919.17**	**$ 1,930,045.02**
IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	$ 573,715.47	$	$ 573,715.47	$ 4.17	$ 573,719.64

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

FONDO DE COMPENSACIÓN DEL ISAN	$ 80,289.38	$ -	$ 80,289.38	$ -	$ 80,289.38
Fondo Emergente del Impuesto Sobre Nómina	$ 1,086,121.00	$ -	$ 1,086,121.00	$ 189,915.00	$ 1,276,036.00
Subsidios y Subvenciones	**$ 1,893,551.71**	**$ 1,838,548.96**	**$ 3,732,100.67**	**$ 1,838,111.73**	**$ 5,570,212.40**
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos 2026	$ 1,250,302.07	$ 1,838,548.96	$ 3,088,851.03	$ 1,838,111.73	$ 4,926,962.76
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos 2025	$ 643,249.64	$ -	$ 643,249.64	$ -	$ 643,249.64
Total	**$ 264,878,991.79**	**$ 3,100,669.29**	**$ 267,979,661.08**	**$ 3,992,089.92**	**$ 271,971,751.00**

RUBROS DEL INGRESO REPO 2026	PRIMER MODIFICACIÓN	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN	SEGUNDA MODIFICACIÓN	AMPLIACIÓN O REDUCCIÓN	TERCERA MODIFICACIÓN
IMPUESTOS	$ 3,658,907.91	$ 155,594.95	$ 3,814,502.86	$ 239,771.00	$ 4,054,273.86
DERECHOS	$ 5,096,062.79	$ 308,738.32	$ 5,404,801.11	$ 524,210.03	$ 5,929,011.14
PRODUCTOS	$ 962,850.74	$ 136,969.79	$ 1,099,820.53	$ 116,167.78	$ 1,215,988.31
APROVECHAMIENTOS	$ 725,282.52	$ -	$ 725,282.52	$ 43,362.43	$ 768,644.95
TOTAL INGRESOS PRIMERA MODIFICACIÓN REPO	**$ 10,443,103.96**	**$ 601,303.06**	**$ 11,044,407.02**	**$ 923,511.24**	**$ 11,967,918.26**

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 período 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.

El Municipio de San Felipe Orizatlán, no cuenta con Deuda Pública.

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

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 período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

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.

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

b) NOTAS DE DESGLOSE

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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	$ 3,401,479.62
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE AI	$ 210,255,535.58
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ -
Suma	**$ 213,657,015.20**

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$ 19,440.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	$ 70,442,324.01	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
IMPUESTO SOBRE JUEGOS PERMITIDOS, ESPECTACULOS PUBLICOS,DIVERSIONES Y APARATOS MECANICOS	$ 19,440.00
Suma	**$ 19,440.00**

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

Concepto	Importe
	$ .00
Participaciones	$ 70,442,232.11
Subtotal PARTICIPACIONES	**$ 70,442,232.11**
APORTACIONES	$ 138,039,248.12
Subtotal APORTACIONES	**$ 138,039,248.12**
	$ -
	$ -
Subtotal CONVENIOS	**$ -**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ 1,773,963.45
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**$ 1,773,963.45**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ -
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**$ -**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ -
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**$ -**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ 5,570,212.40
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**$ 5,570,212.40**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ -
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**$ -**
Suma	**$ 215,825,656.08**

Recaudación Repo $ 9,632,758.49

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	**0**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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	$ 49,413,730.11
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$ 17,177,547.38
PARTICIPACIONES	$ -
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	$ -
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$ -
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	$ -
Suma	$ **66,591,277.49**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 48,029,081.64	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	$ -	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	$ 49,413,730.11
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 9,774,721.33
SERVICIOS GENERALES	$ 29,659,412.14
Suma	$ **88,847,863.58**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES	$ 16,823,163.62
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	$ 354,383.76
Suma	$ **17,177,547.38**

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	$ -
APORTACIONES	
Suma	$ -

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	$ -
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	
Suma	$ -

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	$ -

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

PROVISIONES	
Suma	**$ -**

Inversión Pública

Concepto	Importe
INVERSIÓN PÚBLICA	$ -
Suma	**$ -**

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
EFECTIVO	$ 1,617,708.00	$ 37,799,953.74
BANCOS/TESORERÍA	$ 72,945,007.82	$ 744,250.85
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ -	$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ -	$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRA	$ -	$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$ -	$ -
Suma	**$ 74,562,715.82**	**$ 38,544,204.59**

Efectivo

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

Concepto	Importe
CAJA DE FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	$ 525,000.00
FONDO REVOLVENTE FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	$ 763,568.00
FONDO REVOLVENTE FOFIR	$ 50,000.00
FONDO REVOLVENTE IEPS GASOLINAS	$ 15,000.00
FONDO REVOLVENTE IEPS GASOLINAS 2026	$ 100,000.00
FONDO REVOLVENTE ISR PARTICIPABLE 2024	$ 34,076.00
FONDO REVOLVENTE ISR PARTICIPABLE 2025	$ 80,064.00
FONDO REVOLVENTE ISR PARTICIPABLE 2026	$ 50,000.00
Suma	**$ 1,617,708.00**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
HIDROCARBUROS	$ 634,696.61
RECURSOS PROPIOS	$ 140,518.28
FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	$ 1,879,431.66
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	$ 1,693,950.47
IEPS TABACOS	$ 65,582.31
FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	$ 30,893.66
FONDO DE COMPENSACIÓN	$ (711.18)

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

IEPS GASOLINAS	$	7,706.24
IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	$	58,219.94
COMPENSACIÓN AL IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	$	9,056.81
FAISM	$	64,043,796.43
FORTAMUN	$	3,982,829.84
FEIEF	$	3,824.50
PARTICIPACIONES ISR	$	351,527.66
FONDO EMERGENTE DEL ISN	$	(7.72)
IMPUESTO A LA VENTA FINAL DE BENIDAS CON CONTENIDO ALCOHOLI	$	606.91
ISR ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	$	43,085.40
Suma	**$**	**72,945,007.82**

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
	$ .00
	$ .00
	$ .00
	$ .00
	$ .00
Suma	**0**

Fondos con Afectación Específica

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

Banco		Importe
FAISM	$	64,043,796.43
FORTAMUN	$	3,982,829.84
HIDROCARBUROS	$	634,696.61
Suma	**$**	**68,661,322.88**

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

2. *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.*

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.*

Concepto		2026		2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$	1,937,088.94	$	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$	14,050,889.38	$	
Suma	**$**	**15,987,978.32**	**$**	

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
DEUDORES DIVERSOS	$	1,548,088.94	$	-

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

Suma	$ 1,548,088.94	$ -

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.

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,

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

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.

- **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	$ 4,877,950.13	$ -
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 175,050.91	$ -
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$ 538,045.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 25,121,834.24	$ -
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 6,084,344.88	$ -
Total BIENES MUEBLES	**$ 36,797,225.16**	$ -

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2026	2025
TERRENOS	$ 3,500,000.00	$ -
VIVIENDAS	$ -	$ -

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	**$ 3,500,000.00**	**$ -**

Depreciaciones

Concepto	2026	2025
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 11,430,330.03	$ -
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	**$ 11,430,330.03**	**$ -**

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	$ 95,068.52	$ -
LICENCIAS	$ -	$ -
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 95,068.52**	**$ -**

Activo Diferido

Concepto	2026	2025
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	$ -	$ -
Total ACTIVOS DIFERIDOS	**$ -**	**$ -**

Amortizaciones

Concepto	2026	2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ -	$ -
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	**$ -**	**$ -**

- **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	$ -	$ -
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	$ -	$ -
Total	**$ -**	**$ -**

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2026	2025
BIENES EN CONCESIÓN	$ -	$ -
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	$ -	$ -
Total	**$ -**	**$ -**

Pasivo

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

- **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.*

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.

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
ALBERTO HERNANDEZ HERNANDEZ	$ .00
MARCELO ROMERO HERNANDEZ	$ .00
MARCELO ROMERO HERNANDEZ	$ .00
MARIA HERNANDEZ HERNANDEZ	$ .00
CELSO HERNANDEZ	$ .00
Suma	**0**

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

2. *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.*

- **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	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 17,837.00		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 1,050,349.01	$ -	
CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 130,802.52	$ -	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 23,400.00		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 695,479.71		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 6,496,952.31		
Total	**$ 8,414,820.55**	**$ -**	$ -

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Total	**0**	**0**

- **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

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

Concepto	2026	2025
	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Total	0	0

- **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.*

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

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:*

Efectivo y Equivalentes				
Concepto	2026		2025	
Efectivo	$	1,617,708.00	$	-
Bancos/Tesorería	$	72,945,007.82	$	-
Bancos/Dependencias y Otros	$	-	$	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$	-	$	-
Fondos con Afectación Específica	$	-	$	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$	-	$	-
Otros Efectivos y Equivalentes	$	-	$	-
Total	$	74,562,715.82	$	-

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	$ -	
Terrenos	$ -	
Viviendas	$ -	
Edificios no Habitacionales	$ -	
Infraestructura	$ -	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$ -	

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$	-	
Otros Bienes Inmuebles			
Bienes Muebles	$	**37,208,822.16**	
Mobiliario y Equipo de Administración	$	4,877,950.13	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	175,050.91	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	538,045.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	$	25,121,834.24	
Equipo de Defensa y Seguridad	$	411,597.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	6,084,344.88	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos			
Activos Biológicos			
Otras Inversiones			
Total	**$**	**37,208,822.16**	**$** -

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**	
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	$	**119,491,362.52**	$	**118,550,363.44**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo				
Depreciación	$	11,430,330.03	$	11,430,330.03
Amortización				
Incrementos en las provisiones				
Incremento en inversiones producido por revaluación				
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles				
Incremento en cuentas por cobrar				
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	$	73,368,487.78	$	84,111,992.38

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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01/ene./2026 al 30/sep./2026	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	$ **225,458,414.57**
2.1 Ingresos Financieros	$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	$ -
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ -
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	$ -
	$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$ -
	$ -

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PEREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

4. Total de Ingresos Contables	**$**	**225,458,414.57**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Correspondiente Del 01/ene./2026 al 30/sep./2026		
1. Total de Egresos Presupuestarios	**$**	**143,225,169.90**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$**	**46,991,032.31**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$	-
2.2 Materiales y Suministros	$	9,771,956.61
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$	601,767.40
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	70,760.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$	4,171,198.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	$	411,597.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	211,037.46
2.9 Activos Biológicos	$	-
2.10 Bienes Inmuebles	$	-
2.11 Activos Intangibles	$	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$	31,752,715.84
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	$	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	$	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	$	-
2.16 Concesión de Préstamos	$	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	$	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$**	**9,774,721.33**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$	-
3.2 Provisiones	$	-
3.3 Disminución de Inventarios	$	-
3.4 Otros Gastos	$	-
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	$	-
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	$	9,774,721.33
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$	-
4. Total De Gastos Contables	**$**	**106,008,858.92**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**0**

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**	
Ley de Ingresos Estimada	$ 252,158,483.83	
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 46,513,336.43	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ 19,813,267.17	
Ley de Ingresos Devengada	$ 225,458,414.57	*
Ley de Ingresos Recaudada	$ 225,458,414.57	

* 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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2026**
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 252,158,483.83
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 88,086,615.96
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 19,813,267.17
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 183,884,135.04
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 143,225,169.90
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 143,225,169.90
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 143,145,499.90

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación

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

ELABORÓ: LIC. JUAN ANDRES DELGADO PÉREZ
TESORERO MUNICIPAL

AUTORIZÓ: DR. CARLOS CÉSAR PÉREZ ESCAMILLA
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL