



Municipio de Actopan, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2025

Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) se presentan las siguientes notas a los Estados Financieros, con la finalidad de ampliar el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, teniendo presentes los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

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

- b) Notas de Desglose y
- c) Notas de Memoria (cuentas de Orden).

a) Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-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 informa y explica la respuesta del gobierno a 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

Fiscalmente este Municipio inició sus operaciones el 01 de enero de 1985, según registros del Servicio de Administración Tributaria.

2. Panorama Económico y Financiero

* Las condiciones económico-financieras bajo las cuales este H. Ayuntamiento ha estado operando no han sido muy favorables, toda vez que administraciones anteriores han heredado problemas laborales (laudos empleados), así como de pasivos por obras no pagadas, incumplimiento en pago a proveedores por materiales y servicios, ocasionando de esta manera demandas en contra del Municipio, lo cual ha generado que se tenga que cumplir con los pagos exigidos por parte de las instancias correspondientes, evitando con ello el desafuero de los gobiernos en función. Durante el ejercicio 2023 se pagaron varios juicios laborales ya exigibles en su pago así como pagos a contratistas lo que ha afectado los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal al considerarse como parte de las acciones de cumplimiento de obligaciones financieras. Durante este ejercicio 2025 se ha presupuestado una cifra considerable para enfrentar el Pago de Pasivos provenientes de la administración anterior, los cuales ya están en término de pago por parte de la Fiscalía Superior de Justicia del Estado de Veracruz.

3. Organización y Objeto Social

Objeto social

El Municipio tiene por objeto:

- a) El bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material;
- b) La protección de la salud y la seguridad de las personas;
- c) El fomento del civismo y de la solidaridad entre los vecinos; y
- d) La cooperación con otras Municipalidades y entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.

Principal actividad

La principal actividad es la Administración Pública Municipal en General

Ejercicio fiscal

Ejercicio fiscal actualmente a revisar : 2025

Régimen jurídico

Personas Morales con Fines No Lucrativos

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

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldo y salarios

Entero mensual de retenciones de ISR e IVA por servicios profesionales y arrendamiento. RESICO

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Se presenta el Estado Financiero el cual fue elaborado por la Tesorería Municipal atendiendo a las disposiciones generales con fundamento en los artículos 46, 48, 52 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, el Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo del 2013 y en el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" del Manual de Contabilidad Gubernamental, con relación al contenido y plazo para la emisión de la cuenta pública.

El sistema contable que actualmente se utiliza es el SIGMAVER, el cual permite registros contable y presupuestal de las operaciones del ente.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) En los bienes muebles e inmuebles, se han realizado los trabajos para hacer la conciliación de los saldos del inventario general con los saldos de contabilidad, con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en las "Reglas específicas de Registro y Valoración del Patrimonio". Actualmente se dispone del avalúo de los bienes, el cual se debe actualizar por el tiempo de haberse realizado.
- b) Así mismo a efectos de llevar un mejor control presupuestal del gasto y contar con las provisiones necesarias para enfrentar los compromisos laborales principalmente, se realiza cada mes análisis del presupuesto.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Ayuntamiento de Actopan no cuenta con inversiones posicionadas en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

En los bienes Muebles e Inmuebles, es importante señalar que durante el mes de Febrero se realizó la actualización de los saldos de los bienes propiedad del H. Ayuntamiento de Actopan, Ver. Toda vez que durante el ejercicio 2023 se contrataron los servicios para el "Levantamiento, Registro, Actualización y Evaluación del inventario de Bienes Muebles e Inmuebles que integran el patrimonio Municipal". Por lo tanto a la fecha se cuenta con saldos actualizados a valor del avalúo practicado y conciliado con la información financiera, el inventario de bienes físico y documental.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Ayuntamiento de Actopan cuenta con un contrato de Fideicomiso irrevocable de Administración y Pago Núm. F/998 de fecha 08 de Diciembre de 2008, celebrado con Deutsche Bank México, S.A., como Fiduciario y el Gobierno del Estado de Veracruz en conjunto con los municipios participantes como fideicomitentes en la Bursatilización del 20% del Impuesto sobre la Tenencia o Uso de Vehículos y Banco Invex, S.A, como representante común de los tenedores de certificación bursátiles.

9. Reporte de la Recaudación

La recaudación se ve incrementada en los primeros 3 meses del presente año derivado del cobro del impuesto predial. Al cierre del presente periodo la recaudación de los ingresos propios del Ayuntamiento con respecto a lo aprobado en la Ley de Ingresos para el ejercicio 2025 corresponde al 22.96% respecto del monto anual estimado, lo cual indica un buen porcentaje de la recaudación propia del H. Ayuntamiento.

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

Se presenta un comparativo que permite determinar un indicador de la deuda durante el ejercicio inmediato anterior (2024) en relación con los ingresos totales del Municipio:

Ingresos Totales Recaudados del ejercicio 2023: \$ 176,171,346.48

Deuda al 31/dic/2024: \$34,590,407.58

Porcentaje: 19.63

11. Calificaciones Crediticias

El Ayuntamiento de Actopan actualmente no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

El Ayuntamiento de Actopan actualmente está trabajando de manera conjunta con cada una de las áreas para la implementación de políticas y mecanismos que permitan realizar una mejor gestión de la administración pública municipal.

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 se 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 del ente.

14. Eventos Posteriores al Cierre

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

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

b) Notas de Desglose

Información contable

I. Notas al Estado de Actividades (cifras en pesos)

INGRESOS TOTALES

\$115,773,387.75

Ingresos de Gestión.

Los **Ingresos de Gestión** se integran como a continuación se describe:

Impuestos	5,929,935.42
Contribuciones por Mejoras	0.00
Derechos	3,493,957.23
Productos tipo corriente	649,031.97
Aprovechamientos tipo corriente	92,720.14
Total	10,165,644.76

Los ingresos obtenidos por los ingresos de gestion (Recursos Fiscales) durante este periodo de julio 2025 representan una recaudación acumulada del 8.93% respecto de los ingresos estimados y presupuestados para este ejercicio 2025, de conformidad con lo autorizado en la Ley de Ingresos para este ejercicio presupuestal por este rubro (ingresos de gestión).

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones (cifras en pesos)

En este rubro se incluyen los recursos por concepto de ingresos de Participaciones, Aportaciones del Ramo 033 ,Convenios , Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones:

* Participaciones Federales	50,852,118.79
* Aportaciones (FAISMUN y FORTAMUNDF)	51,887,597.40
* Convenios (Zofemat y Proagua)	74,086.04
* Incentivo Derivados de la Colaboración Fiscal	5,091.30
* Fondos Distintos de Aportaciones (Hidrocarburos Regiones Marítimas)	1,949,140.74
* Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo (remanentes)	498,363.89
Total	105,266,398.16

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones

Subsidios y Subvenciones (Recurso Estatal No Etiquetado) SEFIPLAN	0.00
---	------

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Diferencias de cotizaciones a favor en valores negociables (saldo derivado de la Bursatilización)	341,344.83
---	------------

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (cifras en pesos) \$76,436,688.78

Gastos de Funcionamiento 74,856,586.56

En este rubro se incluyen los gastos siguientes:

Servicios Personales: representa 64.65% de los gastos de funcionamiento:
\$48,831,521.83

Materiales y Suministros: representa 8.26% de los gastos de funcionamiento:
\$6,244,183.49

Servicios Generales: representa 26.18% de los gastos de funcionamiento:
\$19,780,881.24

Bienes muebles, inmuebles e intangibles: representa 0% de los gastos de funcionamiento: \$0

Inversión pública: representa 0% de los gastos de funcionamiento: \$0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 843,101.34

Participaciones y Aportaciones (Zofemat) 1,453.97

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública 735,546.91

II. Notas al Estado de Situación Financiera (cifras en pesos)

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Caja General	\$	166,421.65
Bancos	\$	10,408,484.25

Inversiones Temporales

	\$	7,605,723.39
Total	\$	18,181,629.29

Como se puede observar la Caja General refleja un saldo de \$ 807,778.67 pesos, en razón del ingreso del último día hábil

El saldo reflejado en Bancos e Inversiones corresponde a los recursos No Etiquetados y Etiquetados correspondientes al Ejercicio 2024 y 2025. Actualmente solo se maneja 1 institución bancaria: BBVA Bancomer

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (corto plazo) cifras en pesos

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo (Saldo Admon Ant \$ 403,648.79 según balanza de enero 2022)	693,415.79
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo (Saldo de \$ 19,240,950.12 proviene de la administración anterior según balanza de Enero 2022)	23,164,190.60
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	100,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo	392,745.06
Total	24,350,351.45

* En el rubro de **Cuentas por cobrar a corto plazo** se encuentra un saldo de \$403,648.79 proveniente de la administración anterior y el cual permaneciera hasta conocer el resultado de las auditorías de dichos ejercicios fiscales. Así mismo se encuentra un saldo por \$100,000.00 por pagos realizados durante este ejercicio pendientes de comprobación realizados por la tesorería municipal y Sistema DIF.

* En el rubro de **Deudores Diversos por cobrar a corto plazo** se encuentra un saldo por la cantidad de \$ 19,475,681.61 integrado de la siguiente manera: Gastos a Comprobar por \$2,146,899.57 proviene de la administración anterior y \$ 607,578.70 generados al mes de Julio. Así mismo un importe de \$ 17,055,388.19 proveniente también de la administración anterior en la cuenta de Responsabilidad de Funcionarios y Empleados y \$ 0 generados al presente mes. En la cuenta de Anticipos a Cuenta de Sueldos se refleja un saldo de \$ 27,117.42 el cual corresponde a la administración anterior y \$ 41,600.00 generados al mes de Enero 2025.

* En el rubro de **Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo** se encuentra un saldo de \$ 100,000.00, saldo que corresponde a los fondos revolventes asignados a DIF Municipal y la Tesorería Municipal para el ejercicio 2025

Derechos a recibir Bienes o Servicios (cifras en pesos)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo (\$3,640,598.01 saldo proveniente de la admin. Anterior)	8,012,219.08
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo (Saldo final proviene de la administración anterior según balanza de Enero 2022)	2,431,722.29
Total	10,443,941.37

El saldo de \$ 3,640,598.01 corresponde a los **Anticipos otorgados a los contratistas** para la ejecución de obra pública, de dicho saldo existe la cantidad de \$ 3,640,598.01 el cual se encuentra pendiente de amortizar, toda vez que proviene de la administración anterior. El saldo de \$392,745.06 en la cuenta de **Otros derechos a recibir bienes o servicios** también proviene de la administración anterior y por lo tanto hasta conocer el resultado de las auditorías anteriores se determinará su tratamiento contable.

Inversiones Financieras a Largo Plazo (cifras en pesos)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios (descuento por concepto del fideicomiso bursátil).	1,921,899.01
Total	1,921,899.01

Dicho importe corresponde a los descuentos realizados a las Participaciones Federales por concepto del Fideicomiso Bursátil. (Durante el período de agosto a diciembre de 2024 y Enero-Julio 2025). Durante el mes de marzo se amortiza saldo, derivado que durante dicho mes de marzo se recibió Remanente Bursatilización (1er oficio)

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (cifras en pesos)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Deudores Diversos a Largo Plazo (Responsabilidad de Funcionarios y Empleados) : proveniente de la administración anterior \$55,600.00.	87,400.17
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Corresponde al Fondo de Reserva Bursatilización integrado por Reserva Objetivo, Fondo Soporte y Sobrante de Emisiones): Durante este mes se actualizan dichos saldos derivados del 2do Oficio de Bursatilización)	2,431,722.29
Total	2,519,122.46

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (cifras en pesos)

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Terrenos	20,741,162.00
Edificios No Habitacionales	38,761,750.67
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,794,435.47
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	62,297,348.14

Bienes Muebles (cifras en pesos)

Mobiliario y Equipo de Administración	1,318,828.69
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,999,701.74
Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipos de Transporte	8,615,717.98
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	398,134.60
Bienes Muebles	12,332,383.01

Es importante señalar que durante el ejercicio 2023 (Diciembre) se contrataron los servicios para la realización de los trabajos de REALIZACION DEL LEVANTAMIENTO, REGISTRO, ACTUALIZACION Y EVALUACION EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES QUE INTEGRAN EL PATRIMONIO MUNICIPAL, para lo cual las cifras han sido actualizadas y conciliadas con la contabilidad y el inventario de bienes muebles e inmuebles, durante el mes de Febrero 2024.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (cifras en pesos)

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	6,411,413.01
--	--------------

Activos Diferidos

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos (\$2,417,500.00 Proviene de la administración anterior)	2,417,500.00
---	--------------

Pasivo

Pasivo Circulante (cifras en pesos)

Cuentas por Pagar a corto plazo

Se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	34,701.48
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo	5,937.70
Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	0.00
Otras cuentas por pagar a corto plazo	39,305.60
Total	79,944.78

Otros Pasivos a corto plazo (cifras en pesos)

Ingresos por Clasificar	752,190.96
-------------------------	------------

Pasivo No Circulante

Cuentas por Pagar a largo plazo (cifras en pesos)

Se integra de la siguiente manera:

Proveedores por pagar a Largo Plazo (Pasivos a corto plazo de ejercicios anteriores, administraciones pasadas, traspasados a largo plazo)	3,356,777.48
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	14,210,835.92
Deuda Publica a largo plazo	9,244,516.86
Total	26,812,130.26

* El saldo de la cuenta de Proveedores por pagar a Largo Plazo se ve disminuido durante el mes por el pago de varias obligaciones financieras (pasivos de ejercicios anteriores). Lo cual corresponde a pasivos que se quedaron pendientes al 31 de diciembre de 2024.

* El saldo de la cuenta de Deuda Publica a largo plazo se integra por los saldos siguientes: \$ 6,186,549.94 corresponde al Fideicomiso Bursátil de fecha 8 de diciembre de 2008 celebrado entre Deutsche Bank México, SA como Fiduciario, el Gobierno del Estado de Veracruz y el Municipio de Actopan, Ver. y Banco Invex, S.A. (Títulos Y valores de la Deuda Interna a Largo Plazo).

* Así mismo un saldo por \$ 3,057,966.92 correspondiente al Préstamo de la Deuda Pública Interna por pagar a largo plazo establecida con BANOBRAS

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (cifras en pesos)

Hacienda Publica/Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio	39,336,698.97
--------------------------------	----------------------

Este rubro se ve modificado por el resultado del mes, al comparar los ingresos con los gastos.

Resultado de Ejercicios Anteriores	58,366,619.81
---	----------------------

Este rubro se ve modificado por afectaciones al resultado obtenido en ejercicios anteriores.

CONCILIACION DEL INGRESO (cifras en pesos)

 Municipio de Actopan, Ver Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Julio de 2025 (Cifras en pesos) 		
1. Ingresos Presupuestarios		105,980,494.31
2. Más ingresos contables no presupuestarios		341,344.83
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	341,344.83	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables)	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,586,140.34
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanente Participaciones 2023)	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanente Zofemat 30 y 70)	106,134.93	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanente FAISMUN 2023)	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanente HIDROCARBUROS 2023)	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanente Bursatilización: 1er Oficio 2025)	1,480,005.41	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		104,735,698.80

[Handwritten signatures and marks]

CONCILIACION DEL EGRESO (cifras en pesos)

Municipio de Actopan, Ver		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Julio de 2025		
 		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 73,563,725.37
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,002,789.64
Mobiliario y equipo de administración	143,757.99	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	18,194.60	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Activos Diferidos	0.00	
Obra pública en proceso	1,259,255.46	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	4,236,561.14	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,345,020.45	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales (Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables)	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 65,560,935.73

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (cifras en pesos)

1. Efectivo y Equivalentes

Análisis de las cifras del periodo 2025 y el periodo anterior 2024 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al final del Ejercicio del Estado de Flujo de Efectivo, respecto a la composición del rubro

Efectivo y Equivalentes (cifras en pesos)		
Concepto	2025	2024
Efectivo (caja general)	166,421.65	0.00
Bancos/Tesorería	10,409,484.25	2,567,574.25
Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	7,605,723.39	545,815.79
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Depositos de fondos de terceros con garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
TOTAL	\$ 18,181,629.29	\$ 3,113,390.04

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo: \$ 15,068,239.25

El saldo de Efectivo y Equivalentes con el que se inicia el periodo 2025, corresponde al saldo final del ejercicio 2024, mismo que refleja la disponibilidad para ejercer de manera inmediata y corresponde a los remanentes del ejercicio presupuestal.

El incremento reflejado en el reporte de Flujo de Efectivo al cierre del mes de enero 2025, corresponde a los movimientos de ingresos y gastos reflejados en el Estado de Actividades indicados en este reporte como orígenes y aplicaciones, resultando una disponibilidad positiva de \$ 2,377,404.85 en comparación con el ejercicio anterior.

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

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas (cifras en pesos)		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	3,620,815.00	9,032,571.70
Terrenos	0.00	7,361,070.03
Viviendas	0.00	0.00
Edificios No Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,620,815.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	1,671,501.67
Bienes Muebles	41,815,316.20	6,213,137.54
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	731,673.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	3,089,137.98
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	1,924,203.72
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	30,727.99
Colecciones, Obras de arte y objetos valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	41,815,316.20	437,394.30
TOTAL	-\$ 38,194,501.20	\$ 2,819,434.16

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación (cifras en pesos)		
Concepto	2025	2024
Origen	115,773,387.75	159,877,005.41
Los orígenes de las cifras reportada corresponden a la recaudación por los diversos rubros del ingreso durante los ejercicios que se integran en el reporte.		
Aplicación	76,436,688.78	145,817,757.09
La cifra corresponde a la aplicación y ejecución de los recursos obtenidos en los ejercicios reportados a la fecha de cierre de las operaciones contables.		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 39,336,698.97	\$ 14,059,248.32

c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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 y Presupuestarias:

1. Contables:

- **Valores**

En este rubro se registra la información correspondiente al Padron Factura por cuenta Predial del ejercicio fiscal.

- **Emisión de Obligaciones**

En este rubro no se tiene informacion que presentar de este H. Ayuntamiento

- **Avales y Garantías**

En este rubro no se tiene informacion que presentar de este H. Ayuntamiento

- **Juicios**

En este rubro se tiene informacion correspondiente a las demandas judiciales en proceso de resolución, saldo que según oficio turnado por el área jurídica se cuenta con expedientes en proceso por la cantidad de \$ 53,780,010.27. Dicho monto se detalla en el informe de Pasivos Contingentes con cifras actualizadas al 31 de Enero de 2025.

- **Bienes concesionados o en comodato**

En este rubro se tiene informacion correspondiente a Vehiculos y Equipo de Transporte en Contrato de Comodato por dependencias Estatales. Dicho saldo por éste concepto según registros contables asciende a la cantidad de \$ 6,118,678.58

2. Presupuestarias:

- **Cuentas de ingresos**

Son utilizadas las cuentas de orden para el registro de los montos autorizados de ingresos para el ejercicio

Se registraron Ingresos Estimados por un importe total de: \$ 166,140,056.00

Se realizaron Modificaciones resultando los Ingresos Modificados por un importe total de: \$ 166,567,733.28

- **Cuentas de egresos**

Son utilizadas las cuentas de orden para el registro de los presupuestos autorizados para el ejercicio

Derivado del gasto ejercido se realizaron las afectaciones a dichas cuentas del presupuesto (Aprobado-Modificado-Devengado-Ejercido-Pagado)

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

PRESIDENTE MUNICIPAL
C. MARIA ESTHER LOPEZ CALLEJAS
2022-2025

SINDICO ÚNICO
C. ROBERTO ALEJANDRO UTRERA CARRRETO
2022-2025

SINDICATURA
2022-2025

TESORERO MUNICIPAL
MTRO. JOSÉ ARMANDO BONILLA DOMÍNGUEZ
2022-2025

REGIDOR TERCERO
C. RAFAEL ALBERTO MORENO UTRERA
2022-2025

REGIDURÍA TERCERA
2022 - 2025