



## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

1.1.1 Efectivo y Equivalentes: Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

1.1.1.1 Efectivo: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración.

1.1.1.2 Bancos/Tesorería: Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias.

1.1.1.3 Bancos/Dependencias y Otros: Representa el monto de efectivo disponible propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.

1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses): Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica: Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

1.1.1.9 Otros Efectivos y Equivalentes: Representa el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.

Por lo tanto, de manera expedita y sencilla, se plasman los montos obtenidos al 31 de Diciembre:

<i>CONCEPTO</i>	<i>IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025</i>
<i>EFFECTIVO</i>	<i>2,877,006.61</i>
<i>CAJA FISCALES</i>	<i>2,877,006.61</i>
<i>BANCOS/TESORERÍA</i>	<i>3,487,179.26</i>
<i>RECURSOS FISCALES CTA 0125098440 BBVA</i>	<i>19,372.83</i>
<i>PARTICIPACIONES CTA 0125098351 BBVA</i>	<i>3,467,806.43</i>
<i>FAISMUN 2025 CTA 0125098513 BBVA</i>	<i>0.00</i>
<i>FORTAMUN 2025 CTA 0125098599 BBVA</i>	<i>0.00</i>
<i>TOTAL</i>	<i>6,364,185.87</i>





**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.**

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: 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.

1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo: Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.2 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.

1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo: Representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado.

1.1.2.5 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo: Representa el monto de anticipos de fondos por parte de la Tesorería.

1.1.2.6 Préstamos Otorgados a Corto Plazo: Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o 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.

Por lo tanto, de manera expedita y sencilla, se plasman los montos obtenidos al 31 de diciembre:

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025</b>
<i>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</i>	0.64
<i>SUBSIDIO PARA EL EMPLEO. COB. INDEB. DENÓM. Y CHE. DEV.</i>	4,022.97
<b>TOTAL</b>	<b>4,023.61</b>





**CHIGNAHUAPAN**

H. AYUNTAMIENTO 2024-2027

Transformación con humanismo y honradez

### **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.

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

Se anexa reporte generado por sistema contable.

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

Se anexa reporte generado por sistema contable.

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

Se anexa reporte generado por sistema contable.

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

Se anexa reporte generado por sistema contable.

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

**C. JUAN RIVERA TREJO**  
**PRESIDENTE MUNICIPAL**



**PRESIDENTE MUNICIPAL**  
DE CHIGNAHUAPAN, PUEBLA  
2024 - 2027



**C. ROCIO CRUZ SIERRA**  
**TESORERA MUNICIPAL**  
CHIGNAHUAPAN, PUEBLA  
2024 - 2027

