

MUNICIPIO DE MAZATEPEC
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|---------------------|
| EFFECTIVO | \$ 66,666.66 | \$ 33,500.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 1,996,660.28 | \$ 85.06 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 2,063,326.94 | \$ 33,585.06 |

Efectivo

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

| Concepto | Importe |
|--------------------|---------------------|
| FONDOS REVOLVENTES | \$.00 |
| CAJAS 2025-2027 | \$ 66,666.66 |
| Suma | \$ 66,666.66 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Bancos/Tesorería

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

| Banco | Importe |
|---|------------------------|
| 5783 PARTICIPACIONES 2022-2024 | \$.00 |
| 5948 FONDO IV 2022 | \$.00 |
| 2360 FONDO IV 2023 | \$.00 |
| 4937 FONDO IV 2024 | \$.00 |
| 3013 PRODDER 2023 | \$.00 |
| Cta. 7412 Ingresos Fiscales | \$ 487.34 |
| Cta. 7457 Agua Potable | \$ 8,558.45 |
| Cta. 7460 Impuesto Predial | \$ 1,980.10 |
| Cta. 7275 Feria de la Loma | \$ 5,280.47 |
| Cta. 7491 Fondo Aguinaldo | \$.00 |
| Cta.5274 Participaciones 2025 | \$ 42,222.06 |
| Cta. 5212 FAIS 2025 | \$ 792,789.95 |
| Cta. 5257 FORTAMUN 2025 | \$ 142,277.14 |
| Cta. 5209 FAEFOM 2025 | \$ 100,736.49 |
| Cta. 7474 Equipamiento e Infraestructura 2025 | \$ 190,955.53 |
| Cta. 8790 Bancomer AGUINALDO PARTICIPACIONES | \$ 9,499.66 |
| Cta. 9191 Bancomer ISERTP | \$ 119,717.07 |
| Cta. 9035 Bancomer AGUINALDO FONDO IV | \$ 530,506.08 |
| Cta. Relleno Sanitario | \$ 51,649.94 |
| Suma | \$ 1,996,660.28 |

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: "Sin información que revelar"

| Banco | Importe |
|-------|---------|
|-------|---------|

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | |
|------|--------|
| | \$.00 |
| Suma | 0 |

Fondos con Afectación Específica

"Sin información que revelar"

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

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

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.*

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| DEUDORES DIVERSOS EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 1,823,707.04 | \$ 1,823,707.04 |
| DEUDORES DIVERSOS EJERCICIO 2013-2015 | \$ 437,349.50 | \$ 437,349.50 |
| DEUDORES DIVERSOS EJERCICIO 2022-2024 | \$ 2,448,750.42 | \$ 2,448,750.42 |
| DEUDORES DIVERSOS EJERCICIO 2025-2027 | \$ 128,527.90 | \$.00 |
| ANTICIPO DE NOMINA AYUNTAMIENTO | \$ 65,100.85 | \$.00 |
| ANTICIPO DE NOMINA FONDO IV | \$.00 | \$.00 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | \$.00 | -\$ 2.72 |
| DEUDORES ENTRE CUENTAS BANCARIAS INTERNAS | \$ 3,552,167.59 | \$ 5.97 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$ 1,330,907.23 | \$ 50,000.00 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | \$ 80,325.00 | \$ 80,325.00 |
| Suma | \$ 9,868,860.53 | \$ 4,842,159.21 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 gastos de las actividades en el Municipi

| Gastos por Comprobar | Importe |
|--------------------------------|----------------------|
| DANIEL TOLEDO BENITEZ | -\$ 574.00 |
| DALIA ARIAS DE LOS SANTOS | \$ 10,150.00 |
| JOSE ANTONIO GARCIA CASTILLO | \$ 261.00 |
| MISAEAL RIOS PERALTA | \$ 43,850.00 |
| ARTURO ROJAS ALBAVERA | \$ 45,800.00 |
| EMILIO ALEJANDRO REYES SALGADO | \$ 4,000.00 |
| LUCIA MORALES BELTRAN | \$ 3,400.00 |
| MARCOS TELLEZ VERDE | \$ 40.00 |
| GERMAN CESAR TOLEDO VALORA | \$ 21,600.00 |
| SUMA | \$ 128,527.00 |

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,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) 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 le afecten a estas cuentas.*

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)** "Sin información que revelar"

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. 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.

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** "Sin información que revelar"

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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.*

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|-------------------------|------------------------|
| TERRENOS | \$ 3,760,777.47 | \$ 3,760,777.47 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 4,705,309.00 | \$ 4,705,309.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$ 6,190,278.60 | \$.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 3,853.00 | \$ 3,853.00 |
| SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 14,660,218.07 | \$ 8,469,939.47 |

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|-------------------------|------------------------|
| EDIFICACION NO HABITACIONAL | \$ 4,705,309.00 | \$ 4,705,309.00 |
| DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO | \$ 6,190,278.60 | \$.00 |
| Suma | \$ 10,895,587.60 | \$ 4,705,309.00 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 4,850,390.10 | \$ 4,680,253.33 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 500,722.78 | \$ 491,223.78 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$ 6,821.00 | \$ 6,821.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 16,463,988.31 | \$ 14,673,598.31 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$ 5,357.22 | \$ 5,357.22 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 8,039,905.40 | \$ 7,944,494.35 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$ 13,699.00 | \$ 13,699.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 29,880,883.81 | \$ 27,815,446.99 |
| SOFTWARE | \$ 206,694.00 | \$ 206,694.00 |
| LICENCIAS | \$ 92,446.63 | \$ 92,446.63 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 299,140.63 | \$ 299,140.63 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$.00 | \$.00 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | 0 | 0 |
| Suma | \$ 30,180,024.44 | \$ 28,114,587.62 |

Activo Diferido "Sin información que revelar"

• **Estimaciones y Deterioros** "Sin información que revelar"

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

• **Otros Activos** "Sin información que revelar"

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.

Pasivo

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

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 10,449,761.49 | \$ 2,128,902.34 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 10,449,761.49 | \$ 2,128,902.34 |

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|---|-----------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 269,497.12 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 318,382.12 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 3,978,050.31 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 580,214.82 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 6,841.75 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 5,295,925.19 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | |
|-------------------------------|-------------------------|
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | \$ 850.18 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 10,449,761.49 |

- **Pasivo No Circulante** "Sin información que revelar"

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2024 |
|--|----------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | 0 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa

| Concepto | Importe |
|-----------|-----------------|
| IMPUESTOS | \$ 1,287,214.33 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | |
|--|-------------------------|
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | \$.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$.00 |
| DERECHOS | \$ 8,031,748.73 |
| PRODUCTOS | \$ 257,718.65 |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 824,486.56 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS | \$.00 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | \$ 10,401,168.27 |

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

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

| Concepto | Importe |
|---------------------------------|-------------------------|
| PARTICIPACIONES | \$ 89,319,870.35 |
| Subtotal PARTICIPACIONES | \$ 89,319,870.35 |
| APORTACIONES | \$ 31,232,924.52 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | | |
|--|--|-------------------------|
| | Subtotal APORTACIONES | \$ 31,232,924.52 |
| CONVENIOS | | \$.00 |
| | Subtotal CONVENIOS | \$ - |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | | \$.00 |
| | Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | | \$.00 |
| | Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ - |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | | \$.00 |
| | Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ - |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | | \$.00 |
| | Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ - |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | | \$.00 |
| | Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ - |

Otros Ingresos y Beneficio

3. *De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.* "Sin información que revelar"

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 67,213,560.42 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 16,458,880.35 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$.00 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | \$ 9,015,360.85 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$.00 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 92,687,801.62 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el porcentaje del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|------------------|-------|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ 36,321,340.10 | 39% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 7,982,374.56 | 9% |
| SERVICIOS GENERALES | \$ 22,909,845.76 | 25% |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ 6,451,665.77 | 7% |
| AYUDAS SOCIALES | \$ 7,850,595.09 | 8% |
| PENSIONES | \$ 2,156,619.49 | 2.33% |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | \$.00 | 0% |
| CONVENIOS | \$.00 | 0% |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | \$ 9,015,360.85 | 10% |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$.00 | 0% |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | | |
|-------------|-------------------------|-------------|
| SUMA | \$ 92,687,801.62 | 100% |
|-------------|-------------------------|-------------|

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.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) 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:*

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|-----------------|--------------|
| EFFECTIVO | \$ 66,666.66 | \$ 33,500.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 1,996,660.28 | \$ 85.06 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$.00 | \$.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | | |
|--|------------------------|---------------------|
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$.00 | \$.00 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$.00 | \$.00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 2,063,326.94 | \$ 33,585.06 |

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

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|-------------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| TERRENOS | \$.00 | \$ 3,760,777.47 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$.00 | \$ 4,705,309.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESOS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | \$ 6,190,278.60 | \$.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESOS EN BIENES PROPIOS | \$.00 | \$.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$.00 | \$ 3,853.00 |
| BIENES MUEBLES | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 170,136.77 | \$ 4,680,253.33 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 9,499.00 | \$ 491,223.78 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$.00 | \$ 6,821.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,790,390.00 | \$ 14,673,598.31 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$.00 | \$ 5,357.22 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 95,411.05 | \$ 7,944,494.35 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$.00 | \$ 13,699.00 |
| SOFTWARE | \$.00 | \$ 206,694.00 |
| LICENCIAS | \$.00 | \$ 92,446.63 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 8,255,715.42 | \$ 36,584,527.09 |

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

| Concepto | 2025 | 2025 |
|--|------------------------|---------------------|
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | \$ 2,063,326.94 | \$ 33,585.06 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | | |
|---|------------------------|---------------------|
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 2,063,326.94 | \$ 33,585.06 |

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|-------------------------|
| TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 99,721,038.62 |
| MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$.00 |
| MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$.00 |
| TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$ 99,721,038.62 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| | |
|---|--------------------------|
| TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 100,943,516.50 |
| MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ 25,253,350.29 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 7,982,374.56 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 170,136.77 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 9,499.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,790,390.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 95,411.05 |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$ 15,205,538.91 |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | |
| | |
| MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ 16,997,735.41 |
| INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE | \$ 9,015,360.85 |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$ 7,982,374.56 |
| | |
| TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$ 92,687,901.62 |

b) 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:

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: "Sin información que revelar"

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato

| Concepto | Importe |
|---|----------|
| VALORES | \$.00 |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$.00 |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$.00 |
| JUICIOS | \$.00 |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | \$.00 |
| BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$.00 |
| | |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 0 |

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

| | DEUDOR | ACREEDOR |
|--|------------------|---------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 89,502,112.15 | |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | | \$ 265,361.17 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$ 10,484,286.64 | |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$.00 | \$.00 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | | \$ 99,721,038.62 |
| SUMA | \$ 99,986,398.79 | \$ 99,986,399.79 |

Cuentas de egresos

| | DEUDOR | ACREEDOR |
|---|--------------------------|--------------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | | \$ 89,502,112.15 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 946,399.90 | |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | | \$ 12,387,804.25 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$.00 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$ 4,102,012.31 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$ 200,000.12 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$ 96,641,504.07 | |
| SUMA | \$ 101,889,916.40 | \$ 101,889,916.40 |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

MUNICIPIO DE MAZATEPEC
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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.

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. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente.*

30-12-1848

b) *Principales cambios en su estructura.*

Se realiza la creación de su estructura por ser un Municipio de Nueva creación.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social.*

Consolidar el municipio indígena de Coatetelco de manera conjunta con la ciudadanía, un modelo de gobierno transparente y de gestión estratégica, que responda a los fines que se persiguen como institución prestadora de servicios públicos, conservando en todo momento los elementos esenciales que contribuyan a la protección y fomento de las formas de organización propias del municipio.

b) *Principal actividad.*

Administración pública municipal en general

c) *Ejercicio fiscal: 2025*

d) *Régimen jurídico.*

Se encuentra inscrito en el Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos

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

MUNICIPIO DE MAZATEPEC
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
Entero de retenciones mensuales de ISR e IVA

f) *Estructura organizacional básica.*



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

(No Aplica)

5. 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 los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *Postulados básicos.*
- d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su*

MUNICIPIO DE MAZATEPEC
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base 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.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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.*
- 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.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre: " Sin información que revelar "

- 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.

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

8. Reporte Análítico del Activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del periodo | Abonos del periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| ACTIVO | \$36,260,472.20 | \$275,641,556.19 | \$260,329,398.81 | \$51,572,629.58 | \$15,312,157.38 |
| ACTIVO CIRCULANTE | \$4,873,719.97 | \$258,370,480.46 | \$251,314,037.96 | \$11,930,162.47 | \$7,056,442.50 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$33,585.06 | \$136,581,427.31 | \$134,551,685.43 | \$2,063,326.94 | \$2,029,741.88 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$4,709,809.91 | \$118,651,677.48 | \$114,905,884.09 | \$8,455,603.30 | \$3,745,793.39 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$50,000.00 | \$3,137,375.67 | \$1,856,468.44 | \$1,330,907.23 | \$1,280,907.23 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | \$80,325.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$80,325.00 | \$0.00 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | \$31,386,752.23 | \$17,271,075.73 | \$9,015,360.85 | \$39,642,467.11 | \$8,255,714.88 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$8,469,939.47 | \$15,205,638.91 | \$9,015,360.85 | \$14,660,217.53 | \$6,190,278.06 |
| BIENES MUEBLES | \$27,815,446.99 | \$2,065,436.82 | \$0.00 | \$29,880,883.81 | \$2,065,436.82 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$299,140.63 | \$0.00 | \$0.00 | \$299,140.63 | \$0.00 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -\$5,197,774.86 | \$0.00 | \$0.00 | -\$5,197,774.86 | \$0.00 |

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- 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.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- 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

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar: " Sin información que revelar "

a) Por ramo administrativo que los reporta.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. 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.

| Concepto | Importe |
|--|-------------------------|
| IMPUESTOS | \$ 1,287,214.33 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | \$.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$.00 |
| DERECHOS | \$ 8,031,748.73 |
| PRODUCTOS | \$ 257,718.65 |
| APROVECHAMIENTOS | \$ 824,486.56 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS | \$.00 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | \$ 10,401,168.27 |

| Concepto | Importe |
|--|------------------|
| PARTICIPACIONES | \$ 58,086,945.83 |
| APORTACIONES | \$ 31,232,924.52 |
| CONVENIOS | \$.00 |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$.00 |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$.00 |

MUNICIPIO DE MAZATEPEC

ESTADO DE MORELOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

| | |
|-------------------------------|--------|
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$.00 |

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

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

" Sin información que revelar "

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.*

12. Calificaciones otorgadas

" Sin información que revelar "

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

13. Proceso de Mejora

" Sin información que revelar "

Se informará de:

a) *Principales Políticas de control interno.*

b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

14. Información por Segmentos

" Sin información que revelar "

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.

MUNICIPIO DE MAZATEPEC
ESTADO DE MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

15. Eventos Posteriores al Cierre " Sin información que revelar "

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.

16. Partes Relacionadas " Sin información que revelar "

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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