



## MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 al 30 de septiembre de 2025

Cifras expresadas en pesos

#### CAPÍTULO VII

#### DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

#### I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

##### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Autorización e Historia

##### a) Fecha de creación del ente público.

01 de enero de 1938

##### b) Principales cambios en su estructura.

El Ayuntamiento está formado por el Presidente, Síndico y Regidor Único, a la fecha no hay cambios

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Las Participación Federal del Ramo-028 recibida en el mes fue estable. Este mes en cuanto a la recaudación de ingresos propios es baja, sin embargo, de acuerdo a la época del año está en lo previamente a lo presupuestado.

#### 3. Organización y Objeto Social

##### a) Objeto social.

Bienestar Ciudadano

##### b) Principal actividad.

Servicio Público

##### c) Ejercicio fiscal.

2025

##### d) Régimen jurídico.

Persona Moral con Fines no Lucrativos

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

Retenedor de Impuesto Sobre la Renta, Pago del 3% del ISRT y pago de las retenciones del 5 al millar de la obras.

##### f) Estructura organizacional básica.

Ediles, Tesorero, Secretario, Contralor, Directores y empleados.

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

Burstailización F/998 Fideicomiso generado y descontado mensualmente, y devuelto por SEFIPLAN semestralmente.

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

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. b) Se ha aplicado el costo histórico y el valor de realización para la elaboración de los Estados Financieros de este mes. c) Se ha observado los Postulados básicos y en d) nuestros Estados Financieros no se esta implementando una normatividad supletoria.

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

##### a) Actualización:

En este mes no ha ocurrido un evento financiero para que se lleve a cabo una actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.

##### b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero:

El Ente no realiza operaciones en el extranjero

##### c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

NO APLICA

##### d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

NO APLICA

##### e) Beneficios a empleados:

Prestaciones sociales

##### f) Provisiones:

No existen provisiones.

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

MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 al 30 de septiembre de 2025



**g) Reservas:**

NO EXISTE

**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.**

NO EXISTE

**i) Reclasificaciones:**

No existieron reclasificaciones.

**j) Depuración y cancelación de saldos.**

NO OCURRIÓ

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

NO APLICA

**7. Reporte Analítico del Activo**

**a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.**

10% a los bienes muebles.

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.**

SIN CAMBIO

**c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.**

\$0.00

**d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.**

NO APLICA

**e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad es de:**

22,843,220.88

**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.**

NO EXISTE

**g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.**

NO OCURRIERON

**h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.**

Se firman vales de resguardo para una mayor responsabilidad, por ende una eficiente uso

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

**a) Inversiones en valores.**

NO EXISTE

**b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.**

NO APLICA

**c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.**

NO APLICA

**d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.**

NO APLICA

**e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.**

NO APLICA

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

**a) Por ramo administrativo que los reporta.**

RAMO 028 descontado mensualmente y devuelto semestralmente originado por la bursatilización

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

Bursatilización F/998 Fideicomiso el reembolso es semestral, actualmente presenta un saldo de:

\$266,198.55



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

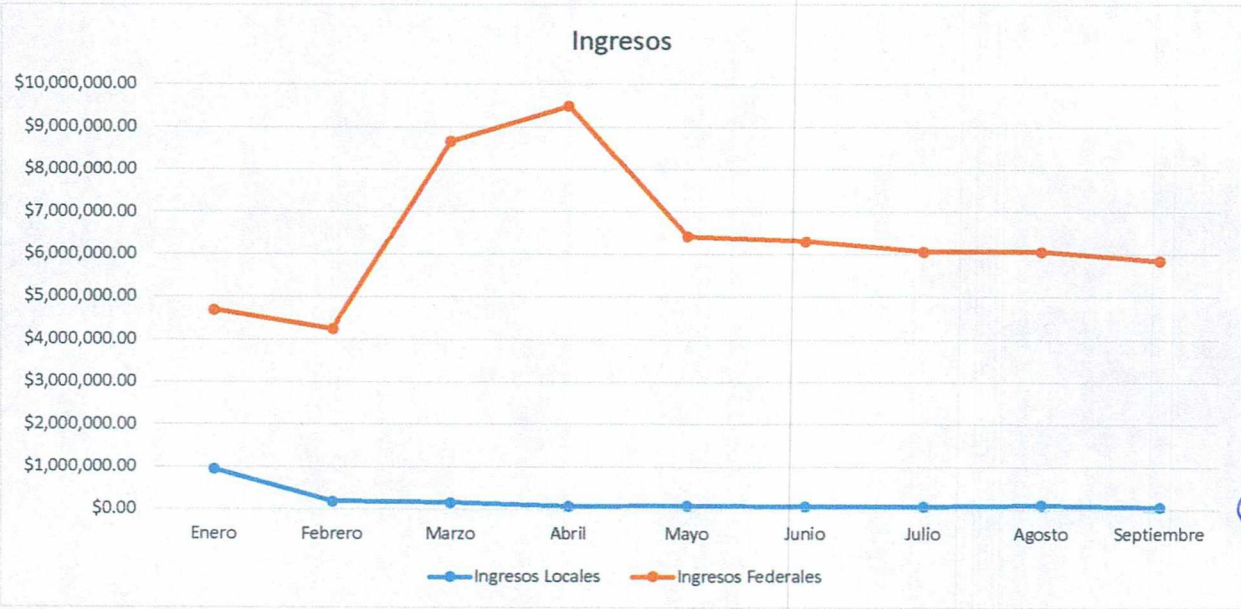
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 01 al 30 de septiembre de 2025

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.

Ingresos Locales

| Mes     | Ingresos Locales | Ingresos Federales |
|---------|------------------|--------------------|
| Enero   | \$951,369.71     | \$3,739,672.19     |
| Febrero | \$186,708.69     | \$4,064,031.70     |
| Marzo   | \$163,341.04     | \$8,500,239.58     |
| Abril   | \$79,969.30      | \$9,401,643.66     |
| Mayo    | \$90,386.11      | \$6,329,473.59     |
| Junio   | \$71,894.26      | \$6,237,255.41     |
| Julio   | \$73,730.86      | \$5,992,274.52     |
| Agosto  | \$109,509.06     | \$5,953,989.02     |
| Septien | \$61,106.69      | \$5,779,719.30     |
| Octubri | \$0.00           | \$0.00             |
| Noviem  | \$0.00           | \$0.00             |
| Dicieml | \$0.00           | \$0.00             |



Ingresos Locales

El rubro que impulsa a la recaudación es el impuesto predial del cual disminuyó, provocando una baja en la captación del ingreso local.

Ingresos Federales

En el mes de febrero y marzo se inició la captación de los recursos del Ramo-033, originando un despunte en las Participaciones Federales.  
En el mes de septiembre la recaudación por este concepto tiende a la baja.

# MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Del 01 al 30 de septiembre de 2025

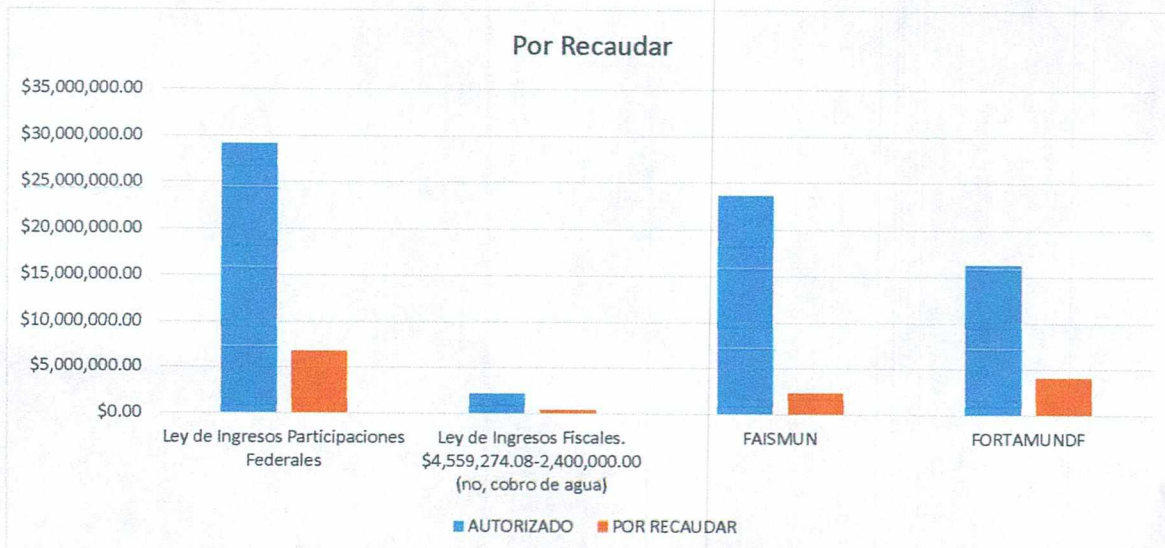
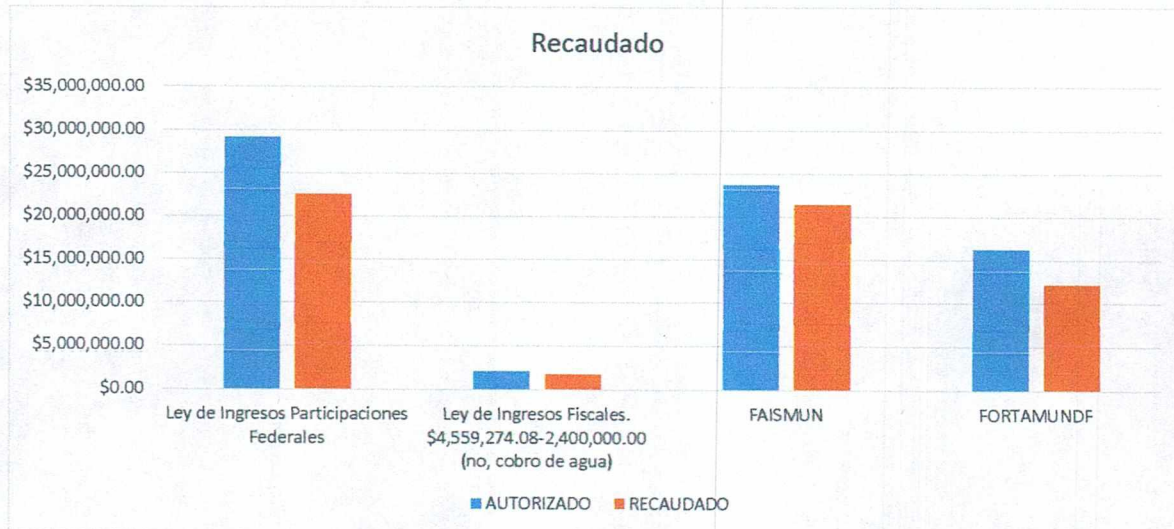
### b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

| FONDO                                                                     | AUTORIZADO      | RECAUDADO       |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ley de Ingresos Participaciones Federales                                 | \$29,192,644.00 | \$22,483,926.97 |
| Ley de Ingresos Fiscales. \$4,559,274.08-2,400,000.00 (no, cobro de agua) | \$2,159,274.08  | \$1,726,909.03  |
| FAISMUN                                                                   | \$23,676,496.00 | \$21,338,110.00 |
| FORTAMUNDF                                                                | \$16,235,019.00 | \$12,176,262.00 |

| FONDO                                     | POR RECAUDAR   | %   |
|-------------------------------------------|----------------|-----|
| Ley de Ingresos Participaciones Federales | \$6,708,717.03 | 23% |
| Ley de Ingresos Fiscales                  | \$432,365.05   | 20% |
| FAISMUN                                   | \$2,338,386.00 | 10% |
| FORTAMUNDF                                | \$4,058,757.00 | 25% |

Nota: Respecto al fondo de fiscales se había proyectado recaudar \$2,400,000.00 por cobro del agua potable, sin embargo, por la razón de que la población se opuso, no se llevó a cabo este cobro.



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



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 01 al 30 de septiembre de 2025

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

|                                                                                    |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                    | 947,757.50    |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo                                                    | 7,352,792.25  |
| *Cuenta que corresponde a la deuda ante la CFE que dejó la administración anterior |               |
| Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria         | 2,347,651.04  |
| *Cuenta de la Burstatilización F/998.                                              |               |
| TOTAL                                                                              | 10,648,200.79 |

11. Calificaciones otorgadas

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

NO APLICA

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

- \*Modernizar al municipio de Oteapan, creando infraestructura de acuerdo a las necesidades del mismo, tomando como base el mayor rezago social de cada barrio y colonia del pueblo.
- \*Proteger y garantizar el respeto a los derechos humanos de niñas, niños y adolescentes
- \*Brindar la atención y asesoría jurídica a las niñas, niños y adolescentes que hayan sido violentados en sus derechos.
- \*Transformar la institución de seguridad pública municipal comprometida con la honestidad y honradez para el desempeño de la función
- \*Que los habitantes de nuestro municipio tengan una mejor calidad de vida de forma integral para su sano desarrollo, así mismo que nuestro municipio mejore en todos los aspectos, como infraestructura y economía para abatir su rezago social.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

- Correcta recaudación y administración de los recursos públicos.
- Meta alcanzada al 100%
- Equilibrio financiero y la no generación de deudas.
- Meta alcanzada al 100%.

13. Información por Segmentos

GENERAL: Los ingresos rescibidos en cuanto a recursos propios fueron el predial, los servicios de registro civil y catastro.  
RESULTADOS DE ACTIVOS Y PASIVOS. El activo circulante cuenta con el capital suficiente para cubrir el pasivo circulante.  
CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL: Sin cambios.

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.  
SIN EVENTOS POSTERIORES AL 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.  
SIN PARTES RELACIONADAS

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 01 al 30 de septiembre de 2025

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

|                                           |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|
| Impuestos                                 | 659,690.82             |
| Derechos                                  | 1,123,824.90           |
| Productos                                 | 132,707.80             |
| Aprovechamientos                          | 124,601.30             |
| Participaciones, Aportaciones y Convenios | 55,998,298.97          |
| Otros Ingresos                            | 347,607.40             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                     | <b>\$58,386,731.19</b> |

Gastos y Otras Pérdidas:

|                                             |                        |
|---------------------------------------------|------------------------|
| Servicios Personales                        | 13,094,275.02          |
| Materiales y Suministros                    | 3,747,505.29           |
| Servicios Generales                         | 9,455,774.20           |
| Ayudas Sociales                             | 375,165.30             |
| Interes y Comisiones por la Bursatilización | 241,799.04             |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias     | 62,799.59              |
| Inversión Pública no Capitalizable          | 11,849,160.30          |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                         | <b>\$38,826,478.74</b> |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>              | <b>\$19,560,252.45</b> |



El ingreso es mayor por la razón de que las obras se encuentran en el rubro de construcción en proceso, se reflejaran cuando se pasen al gasto.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Caja General                         | \$3,870.10     |
| Cta. 1268119048 Fiscales 2025        | \$110,385.66   |
| Cta. 1268119020 Participaciones 2025 | \$2,534,610.85 |

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



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 01 al 30 de septiembre de 2025

|                                 |                        |
|---------------------------------|------------------------|
| Cta. 1268119057 FAISMUN 2025    | \$7,420,783.42         |
| Cta. 1268119039 FORTAMUNDF 2025 | \$2,756,980.60         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$12,826,630.63</b> |

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

|                                                                |                        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                               | \$816,739.04           |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     | \$43,750.00            |
| Fondo Revolvente                                               | \$30,000.00            |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | \$0.00                 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo       | \$423,103.27           |
| Valores en Garantía                                            | \$24,000.00            |
| <b>TOTAL</b>                                                   | <b>\$1,337,592.31</b>  |
| <b>GRAN TOTAL</b>                                              | <b>\$14,164,222.94</b> |

No existen bienes o servicios pendientes de cobro mayor a cinco años

**Inventarios**

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.  
NO APLICA

**Almacenes**

De la cuenta Almacenes 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.  
NO APLICA

**Inversiones Financieras**

|                                        |                        |
|----------------------------------------|------------------------|
| <b>Saldos de los Fondos Federales:</b> |                        |
| <b>RAMO 028</b>                        |                        |
| Cta. 1268119020 Participaciones 2025   | \$2,534,610.85         |
| <b>RAMO 033</b>                        |                        |
| Cta. 1268119057 FAISMUN 2025           | \$7,420,783.42         |
| Cta. 1268119039 FORTAMUNDF 2025        | \$2,756,980.60         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$10,177,764.02</b> |

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|                                               |                        |
|-----------------------------------------------|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | \$1,486,217.94         |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | \$170,146.60           |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$8,500.00             |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | \$8,360,591.51         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | \$1,578,421.17         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | \$18,838.50            |
| <b>TOTAL DE BIENES MUEBLES</b>                | <b>\$11,622,715.72</b> |

|                                                                         |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>                         | <b>\$1,577,583.34</b> |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración         | \$237,093.46          |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | \$32,845.00           |
| Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$1,700.00            |
| Depreciación acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte              | \$1,176,796.45        |

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



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 01 al 30 de septiembre de 2025

|                                                                         |                        |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | \$123,496.88           |
| Depreciación acumulada de Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | \$5,651.55             |
| <i>La depreciación se realiza al 10% del costo del activo</i>           |                        |
| Terrenos                                                                | \$6,848,951.10         |
| Edificios no Habitacionales                                             | \$22,843,220.88        |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>\$41,314,887.70</b> |

Otros Activos

|                                                                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Se enviará al gasto, una vez terminadas las obras) | \$5,023,870.72 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|

Pasivo

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | \$0.00              |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$131,018.46        |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | \$816,739.04        |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>\$947,757.50</b> |

|                   |        |
|-------------------|--------|
| Pasivos Diferidos | \$0.00 |
| NO EXISTE         |        |

|             |        |
|-------------|--------|
| Provisiones | \$0.00 |
| NO EXISTE   |        |

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| Servicios Generales por Pagar a Largo Plazo | \$7,352,792.25 |
| Deuda Pública a Largo Plazo                 | \$2,347,651.04 |

|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| <b>TOTAL</b>      | <b>\$9,700,443.29</b>  |
| <b>GRAN TOTAL</b> | <b>\$10,648,200.79</b> |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No existe Patrimonio Contribuido
2. El saldo de Patrimonio generado resultado del ejercicio más el resultado de ejercicio anterior por

|                                                        |                        |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| Resultado del Ejercicio                                | \$19,560,252.45        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | -\$7,505,892.97        |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$0.00                 |
| <b>Variación de la Hacienda</b>                        | <b>\$12,054,359.48</b> |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| Efectivo y Equivalentes                 | 2025                 | 2024                |
|-----------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Efectivo                                | 3,870.10             | 0.00                |
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | 12,822,760.53        | 3,925,078.49        |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | 0.00                 | 0.00                |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0.00                 | 0.00                |
| Fondos con afectación específica        | 0.00                 | 0.00                |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00                 | 16,000.00           |
| Otros efectivos y equivalentes          | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>12,826,630.63</b> | <b>3,941,078.49</b> |

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



MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 01 al 30 de septiembre de 2025

Actividades de Inversión efectivamente pagadas

|                                                                      | 2025                 | 2024                 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>34,716,042.70</b> | <b>20,559,634.32</b> |
| Terrenos                                                             | 6,848,951.10         | 6,848,951.10         |
| Viviendas                                                            | 0.00                 | 0.00                 |
| Edificios no Habitacionales                                          | 22,843,220.88        | 11,252,581.14        |
| Infraestructura                                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público               | 5,023,870.72         | 2,458,102.08         |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                          | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Bienes Inmuebles                                               | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                | <b>11,622,715.72</b> | <b>10,480,905.61</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                | 1,486,217.94         | 1,323,588.28         |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                         | 170,146.60           | 112,650.00           |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                        | 8,500.00             | 8,500.00             |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                     | 8,360,591.51         | 8,360,591.51         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                             | 1,578,421.17         | 656,737.32           |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                        | 18,838.50            | 18,838.50            |
| Activos Biológicos                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Otras Inversiones                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>46,338,758.42</b> | <b>31,040,539.93</b> |

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio.

| CONCEPTO                                                             | 2025          | 2024         |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro                            | 19,560,252.45 | 7,505,892.97 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo        | 0.00          | 0.00         |
| Depreciación                                                         | 594,986.39    | 594,986.39   |
| Amortización                                                         | 0.00          | 0.00         |
| Incrementos en las provisiones                                       | 0.00          | 0.00         |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  | 0.00          | 0.00         |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0.00          | 0.00         |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | 0.00          | 0.00         |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación             | 19,560,252.45 | 7,505,892.97 |

ACUERDO POR EL QUE SE MODIFICA EL FORMATO DE CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,  
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014  
Última reforma publicada DOF 06-12-2022

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Del 01 al 30 de septiembre de 2025

| Concepto                                                                           | 2025                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                                        | <b>64,056,623.33</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | <b>347,607.40</b>    |
| 2.1 Ingresos Financieros                                                           | 0.00                 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios                                        | 0.00                 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones                                          | 0.00                 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios                                             | 347,607.40           |

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

# MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Del 01 al 30 de septiembre de 2025

|                                                       |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios       | 0.00                 |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b> | <b>6,017,499.54</b>  |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                    | 0.00                 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos             | 0.00                 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables       | 0.00                 |
| FAISMUN 2024 por obra 2023301200024 en seguimiento    | 5,132,537.66         |
| Remanente de Fiscales 2024                            | 20,982.66            |
| Remanente de Participaciones 2024                     | 277,964.55           |
| Bursatilización 2024                                  | 586,014.67           |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>                 | <b>58,386,731.19</b> |

### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 al 30 de septiembre de 2025

| Concepto                                                                     | 2025                 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>                                   | <b>50,437,311.67</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>                         | <b>23,522,792.82</b> |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización            | 0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros                                                 | 0.00                 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                    | 162,629.66           |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                             | 57,496.60            |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                            | 0.00                 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte                                         | 0.00                 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad                                            | 0.00                 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                 | 921,683.85           |
| 2.9 Activos Biológicos                                                       | 0.00                 |
| 2.10 Bienes Inmuebles                                                        | 0.00                 |
| 2.11 Activos Intangibles                                                     | 0.00                 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                               | 21,828,668.68        |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios                                          | 0.00                 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                                   | 0.00                 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores                                             | 0.00                 |
| 2.16 Concesión de Préstamos                                                  | 0.00                 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                  | 0.00                 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales           | 0.00                 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública                                        | 187,565.13           |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                      | 27,607.31            |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables                              | 0.00                 |
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos                              | 337,141.59           |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                            | <b>11,911,959.89</b> |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00                 |
| 3.2 Provisiones                                                              | 0.00                 |
| 3.3 Disminución de Inventarios                                               | 0.00                 |
| 3.4 Otros Gastos                                                             | 62,799.59            |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable                                       | 11,849,160.30        |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos)                                      | 0.00                 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios                                | 0.00                 |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>                                          | <b>38,826,478.74</b> |

# MUNICIPIO DE OTEAPAN, VERACRUZ.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Del 01 al 30 de septiembre de 2025

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

#### Cuentas de Orden Contables

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.  
NO EXISTE
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.  
NO EXISTE
3. Juicios  
No existen juicios en contra del H. Ayuntamiento
4. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.  
NO EXISTE

#### Cuentas de Orden Presupuestario

##### Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

| Concepto                                     |                 | 2025          |
|----------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | SR 8.1.1        | 77,896,242.08 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | SR 8.1.2        | 15,877,225.28 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | SR 8.1.3        | 2,037,606.53  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | ABONOS R 8.1.4* | 5,881,372.95  |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | ABONOS R 8.1.5  | 5,881,372.95  |

\* 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                                          |                | 2025          |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | SR 8.2.1       | 77,896,242.08 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | SR 8.2.2       | 16,101,691.52 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | SR 8.2.3       | 2,037,606.53  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | CARGOS R 8.2.4 | 3,873,839.16  |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | CARGOS R 8.2.5 | 6,531,850.01  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | CARGOS R 8.2.6 | 6,531,850.01  |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | CARGOS R 8.2.7 | 6,531,850.01  |



**PRESIDENCIA  
MUNICIPAL**

2022-2025 C. Jairo César Martínez González  
JUNTOS GOBERNEMOS! Presidente Municipal



**SINDICATURA MUNICIPAL**  
2022-2025  
JUNTOS GOBERNEMOS!

L.C. Marlene Anabel Mendoza Ramírez  
Síndica Municipal



**REGIDURIA MUNICIPAL**  
2022-2025  
JUNTOS GOBERNEMOS!

C. Elías Bautista Francisco  
Regidor Municipal



**TESORERIA MUNICIPAL**  
2022-2025  
JUNTOS GOBERNEMOS!

Ing. Anahi Yalín Pérez Pérez  
Tesorera Municipal

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