



ZARAGOZA. VER

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA, VER.
2026-2029



NOTA
A
LOS
ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2026



Calle Miguel Hidalgo Esq.
Carranza. Col Centro
Zaragoza, ver.
C.P. 96320



9212402355



mpiozaragoza2026@gmail.com

h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

FONDO	TIPO	CLASIFICACION	MONTO
CTA: 18000349491 PARTICIPACIONES FEDERALES 2026	PRODUCTIVA	1.1.1.2.05.01	2,972,463.88
CTA: 18000349764 RECURSOS FISCALES 2026	PRODUCTIVA	1.1.1.2.05.02	26,061.58
CTA: 18000349841 FAISMUN 2026	PRODUCTIVA	1.1.1.2.05.03	8,226,468.77
CTA: 18000349551 FORTAMUN 2026	PRODUCTIVA	1.1.1.2.05.04	5,163,263.44
CTA: 18000350073 BURSATILIZACION 2026	PRODUCTIVA	1.1.1.2.05.05	595,128.97
CTA: 18000350224 PARTICIPACION REMANENTE 2025	PRODUCTIVA	1.1.1.2.05.07	584.96
TOTAL			16,983,971.60

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	30	Corto plazo	116,008.98
Impuestos a favor	30	Corto plazo	0.00
Gastos a comprobar	30	Corto plazo	200,026.03
Subsidio al empleo	30	Corto plazo	0.00
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	30	Corto plazo	0.00
TOTAL			316,035.01

Inversiones financieras

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	OBSERVACIONES	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	365	Se reconoce el pago a capital e intereses al termino del ejercicio	742,602.95
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo	365	Corto plazo	1,033,077.32
Sobrante de Emisiones	365	Corto plazo	0.00

TOTAL			1,775,680.27
--------------	--	--	---------------------

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

MUEBLES	IMPORTE		DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y equipo de oficina	206,522.84		96,564.64
Bienes informáticos	474,235.51		278,948.28
Equipo Fotográfico y de Video	80,073.08		45,634.92
Vehículos terrestres para servicios administrativos	6,769,588.61		4,940,189.02
Otros equipos de transporte	438,908.00		324,869.22
Maquinaria y equipo industrial	595,000.00		238,000.00
Maquinaria y equipo de construcción	862,136.89		735,084.46
Herramientas y máquinas-herramienta	163,265.28		13,423.15
Equipos de medición	68,775.24		0.00
Otros bienes muebles	14,685.00		8,811.00
SUBTOTAL	9,673,190.45	0.00	6,681,524.69

INMUEBLES	IMPORTE		DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	2,383,277.00		
Edificios	6,292,207.03		3,322,285.31
Adjudicaciones, expropiaciones	400,000.00		
SUBTOTAL	9,075,484.03	0.00	3,322,285.31

TOTAL	18,748,674.48	0.00	10,003,810.00
--------------	----------------------	-------------	----------------------

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO/DIAS	FACTIBILIDAD PAGO	MONTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	30	100%	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	0.00
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	30	100%	0.00
ISR Retención Sueldos y Salarios	30	100%	124,713.00
ISR 10% sobre Honorarios	30	100%	0.00
IVA retención	30	100%	-0.20
ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	30	100%	49.28
IVA 10% Honorarios	30	100%	0.00
5 al millar	30	100%	6,479.66
3% ISERTP	30	100%	0.00
Iva trasladado	30	100%	0.00
Pensión alimenticia	30	100%	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30	100%	475,505.51
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	730	100%	2,289,752.00
TOTAL			2,896,499.25

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

CONCEPTO	2025	2026
-----------------	-------------	-------------

Ingresos de la Gestión	2,561,031.86	3,339,039.16
Impuestos	792,590.93	925,422.23
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,421,728.65	1,779,822.94
Productos de Tipo Corriente	211,055.74	313,777.46
Aprovechamientos de Tipo Corriente	135,656.54	320,016.53
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones,	51,371,136.67	51,570,011.84
Participaciones y Aportaciones	51,371,136.67	51,570,011.84
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios	221,971.96	51,982.88
Otros ingresos y beneficios varios	221,971.96	51,982.88
Total de Ingresos y Otros Beneficios	54,154,140.49	54,961,033.88

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	2025	2026
Gastos de Funcionamiento	24,317,874.12	24,941,911.26
Servicios Personales	11,051,470.00	11,879,155.00
Materiales y Suministros	3,131,489.80	3,566,989.90
Servicios Generales	10,134,914.32	9,495,766.36
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	337,121.62	540,828.03
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	337,121.62	540,828.03
		0.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	104,421.77	99,168.75
Intereses de la Deuda Pública	98,544.15	92,790.51
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	5,877.62	6,378.24
		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	433,494.78	60,426.36
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	433,494.78	0.00
Provisiones		0.00
Disminución de Inventarios		0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y		0.00
Otros Gastos	0.00	60,426.36
		0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	25,192,912.29	25,642,334.40
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	28,961,228.20	29,318,699.48

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025	10,822,487		
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio	10,822,487		
Aportaciones	0		
Donaciones de Capital	0		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,822,487		

Variaciones de la Hacienda	-2,953,385	29,318,699
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		29,318,699
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,651,595	0
Revalúos	0	
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	-4,604,980	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2026	10,822,487	-2,953,385
		29,318,699

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2025	2026
Efectivo	290,818.53	567,648.88
Bancos/tesorería	9,633,273.93	16,983,971.60
Total	9,924,092.46	17,551,620.48

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

1. Ingresos Presupuestarios		55,500,970.35
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no		539,936.47
Productos de capital		
Remanente de burzatilización	0.00	
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	539,936.47	
4. Ingresos contables 4=1+2-3		54,961,033.88

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables CORRESPONDIENTE DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

1. Total de egresos (presupuestarios)		37,563,717.41
2. Menos egresos presupuestarios no contables		11,981,809.37
1.2.3.1.01 Terrenos Urbanos	0.00	
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	0.00	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	9,901,028.30	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	1,639,078.67	
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	155,993.60	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	17,400.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	118,321.16	
1.2.4.2.03.01 Equipo Fotográfico y de Video	0.00	
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	0.00	

1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	0.00
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte	0.00
1.2.4.6.02.01 Maquinaria y Equipo Industrial	0.00
1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción	46,930.00
1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0.00
1.2.4.6.06.01 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	0.00
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta	34,282.40
1.2.4.6.09.01 Equipos de medición	68,775.24
1.2.4.6.09.09 Otros bienes muebles	0.00
1.2.7.1.01.01 Estudios, formulación y evaluación de proyectos	0.00
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	0.00

Otros Egresos Presupuestales No Contables	60,426.36	60,426.36
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	
Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	60,426.36	

4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		25,642,334.40
--	--	----------------------

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- Rezagos por recuperar

CONCEPTO	S.I.	COBRADO	S.F.
IMPUESTO URBANO CORRIENTE	854,930.94	190,820.08	664,110.86
IMPUESTO SUBURBANO CORRIENTE	346,312.60	115,902.24	230,410.36
IMPUESTO RURAL CORRIENTE	193,356.30	73,106.31	120,249.99
IMPUESTO URBANO REZAGO	785,721.92	122,624.05	663,097.87
IMPUESTO SUBURBANO REZAGO	287,438.00	57,481.75	229,956.25
IMPUESTO RURAL REZAGO	173,844.06	16,870.49	156,973.57
TOTAL	2,641,603.82	576,804.92	2,064,798.90

h.3) Notas de Gestión Administrativa

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos. como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago

y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de contabilidad gubernamental Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2026 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Veracruz al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

8. Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	S.I.	S.F.	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE	943,927.83	17,867,655.49	16,923,727.66
Efectivo y Equivalentes	817,845.83	17,551,620.48	16,733,774.65
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	126,082.00	316,035.01	189,953.01
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,996,283.49	22,216,846.28	12,218,361.79
Inversiones Financieras a Largo Plazo	552,717.75	742,602.95	189,885.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	986,410.10	1,033,077.32	46,667.22
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,075,484.03	20,771,584.60	11,696,100.57
Bienes Muebles	9,387,481.65	9,673,190.45	285,708.80
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,003,810.04	-10,003,810.04	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	10,942,211.32	40,084,300.77	29,142,089.45

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
Impuestos	1,406,207.82	925,422.23	480,785.59
Derechos	2,836,087.49	1,779,822.94	1,056,264.55
Productos de Tipo Corriente*	514,634.05	313,777.46	200,856.59
Aprovechamientos de Tipo Corriente	327,997.19	320,016.53	7,980.66
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	66,306,511.18	52,161,931.19	14,144,579.99

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	71,391,437.73	55,500,970.35	15,890,467.38

11. Información sobre la deuda

DEUDA PÚBLICA	N° Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.CONGRESO	N° Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial			
Títulos y Valores	11/06/2008	08/12/2008	2
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos			
Total Deuda y Otros Pasivos			

DEUDA PÚBLICA	CLASIFICACIÓN DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACIÓN	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial			
Títulos y Valores	2	08/12/2008	2,055,139.00
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos			
Total Deuda y Otros Pasivos			2,055,139.00

DEUDA PÚBLICA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-
Instituciones de crédito 1) Banca comercial			
Títulos y Valores	348 MESES	2,250,971.57	38,780.43
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos	1 MES	4,291.88	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos		2,255,263.45	38,780.43

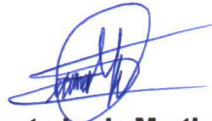
DEUDA PÚBLICA	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO A LA FECHA
Instituciones de crédito 1) Banca comercial			
Títulos y Valores	0.00	92,790.51	2,289,752.00
Arrendamientos Financieros			
Otros pasivos	-602,455.37	0.00	606,747.25
Total Deuda y Otros Pasivos	-602,455.37	92,790.51	2,896,499.25



C. Miguel Ángel Grajales Mátteo
Presidente Municipal



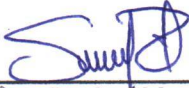
H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2026 - 2029
PRESIDENCIA



C. Cutberto Luria Martinez
Tesorero



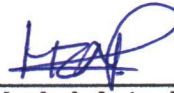
H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2026 - 2029
TESORERIA



C. Rosa Paola Sides Molina
Sindica



H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2026 - 2029
SINDICATURA



C. Maria Isabel Antonio Pascual
Regidora



H. Ayuntamiento
Constitucional
ZARAGOZA, VER.
2026 - 2029
REGIDURIA