

ESF-01 FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2025	2024	2023	2022	Factibilidad de cobro
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00						
1.1.1.5	FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA	0.00						
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00						
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00						
	TOTAL	0.00						

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2025	2024	2023	2022	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-0.01	-0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	8,832.35	8,832.35	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	8,832.34	8,832.34	0.00	0.00	0.00	0.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Característica
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	757,565.22	481,380.67	54,009.16	85,449.31	136,726.08	
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	18,650,414.84	18,234,638.32	274,244.90	0.00	141,531.62	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	-51,159.39	0.00	0.00	0.00	-51,159.39	
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	18,701,574.23	18,234,638.32	274,244.90	0.00	192,691.01	
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	19,407,980.06	18,716,018.99	328,254.06	85,449.31	278,257.70	



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	Monto	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Conveniencia de Apl.
ESF-04 INVENTARIO:								
1.1.4	INVENTARIOS				0.00			
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA				0.00			
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS				0.00			
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				0.00			
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				0.00			
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO				0.00			
	TOTAL				0.00			
ESF-05 ALMACENES:								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación				
1.1.5	ALMACENES	0.00						
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00						
	TOTAL	0.00						
ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica				
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00						
	TOTAL	0.00						
ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:								
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto						
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00						
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00						
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00						
	TOTAL	0.00						

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas	Criterios
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	306,230,417.63	0.00	5,954,440.74			
1.2.3.1	TERRENOS	25,969,309.00	0.00	0.00			
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	39,355,407.37	0.00	5,954,440.74	Línea Recta	Manual	
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	240,905,701.26	0.00	0.00			
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00			
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.4	BIENES MUEBLES	47,355,684.60	0.00	22,656,259.87			
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,382,250.38	0.00	2,998,917.15	Línea Recta	Manual	
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,210,842.72	0.00	1,640,810.10	Línea Recta	Manual	
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	254,250.45	0.00	57,399.65	Línea Recta	Manual	
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	27,477,132.44	0.00	9,796,900.13	Línea Recta	Manual	
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	2,884,185.45	0.00	2,634,792.27	Línea Recta	Manual	
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,683,911.72	0.00	5,374,320.57	Línea Recta	Manual	
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	463,111.44	0.00	153,120.00	Línea Recta	Manual	
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
	TOTAL	353,586,102.23	0.00	28,610,700.61			
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:							
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas	Criterios
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	139,172.16	0.00	0.00			
1.2.5.1	SOFTWARE	139,172.16	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.5.4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual	
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	426,244.00	0.00	0.00			
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	426,244.00	0.00	0.00			



1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL	565,416.16	0.00	0.00	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
1.1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1.1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Factibilidad de pago
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,272,436.44	74,725,422.85	-268.14	403,333.77	1,143,947.96	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,999.92	0.00	0.00	0.00	7,999.92	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,241,252.64	10,539,392.83	-30,241.81	420,830.19	311,271.43	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	62,982,735.30	62,971,516.11	0.00	0.00	11,219.19	
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2026
 (Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica		
2.1.1.5	PAGAR A CORTO PLAZO					
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	248,466.94	100,128.11	30,241.85	77,683.12	40,413.86
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,778,564.86	1,114,385.80	-269.18	-108,494.54	773,042.78
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,316.78	0.00	1.00	13,315.00	0.78
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	76,272,436.44	74,725,422.85	-268.14	403,333.77	1,143,947.96

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.2.5	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00		

Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Naturaleza	Monto	Característica
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO		0.00	
	TOTAL		0.00	
ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Naturaleza	Monto	Característica
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00	
2.2.4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00	
	TOTAL		0.00	
ESF-15 PROVISIONES:				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Naturaleza	Monto	Característica
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO		0.00	
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		0.00	
2.2.6	PROVISIONES A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO		0.00	
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO		0.00	
	TOTAL		0.00	



MUNICIPIO DE ZACAPOAXTLA PUEBLA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Del 1 de Enero al 31 de Enero de 2026
 (Cifras en Pesos)

ESF-16 OTROS PASIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	310,768.55		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	33,596.05		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	277,172.50		
	TOTAL	310,768.55		

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

PRESIDENCIA MUNICIPAL
 LIC. MARGARITO ROJAS PARRA
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 AYUNTAMIENTO 2024-2027
 "UN GOBIERNO CON SENTIDO HUMANO"

TESORERÍA MUNICIPAL
 C. FELIPE HARRAGAN LOBATO
 TESORERO MUNICIPAL
 AYUNTAMIENTO 2024-2027
 "UN GOBIERNO CON SENTIDO HUMANO"

SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO
 LIC. GUILLERMO SALAZAR SALAZAR
 SECRETARIO GENERAL
 AYUNTAMIENTO 2024-2027
 "UN GOBIERNO CON SENTIDO HUMANO"