

MUNICIPIO DE OCOTEPEC PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:			Monto		Tipo							
Cuenta	Nombre de la Cuenta											
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		0.00									
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN 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	2024	2023	2022	2021	Facibilidad de cobro				
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		0.00	0.00	10,573.88	9,744.00	66,369.25					
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
	TOTAL		0.00	0.00	10,573.88	9,744.00	66,369.25					
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		62,050.64	0.00	7,166.56	0.00	54,884.08					
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
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		62,050.64	0.00	7,166.56	0.00	54,884.08					

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

ESF-04 INVENTARIO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de costo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
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 ANALOGOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:		Monto		Dep. Gasto		Dep. Acum.		Método		Tasas (*)		Criterios	
Cuenta		Nombre de la Cuenta											
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	43,250,617.24	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.3.1	TERRENOS	2,782,834.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	95,000.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,129,732.03	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	27,243,051.21	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.4	BIENES MUEBLES	4,069,016.68	0.00	0.00	1,731,504.74	Línea recta							
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	436,700.46	0.00	0.00	118,563.18	Línea recta							
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	74,806.48	0.00	0.00	14,911.48	Línea recta							
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,294,196.31	0.00	0.00	1,557,065.00	Línea recta							
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	263,313.43	0.00	0.00	40,965.08	Línea recta							
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
TOTAL		47,319,633.92	0.00	0.00	1,731,504.74								
(*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas													
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:													
Cuenta		Nombre de la Cuenta		Monto		Amortl. Gasto		Amortl. Acum.		Método		Tasas (*)	
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.5.1	SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.5.4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta							

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

PROYECTOS								
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
	TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00			
(*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas								

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
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
1.1.9	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	1,156,483.57	962,251.89	81,418.69	-56,265.07	169,078.06	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-1,013,050.88	10,478.07	-1,019,887.87	-3,641.57	0.49	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR	972,837.87	0.00	972,837.87	0.00	0.00	

MUNICIPIO DE OCOTEPEC PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

2.1.1.4	PAGAR A CORTO PLAZO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	593,454.25	656,493.00	0.00	-63,038.75	0.00
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	106,400.00	59,350.00	47,050.00	0.00	0.00
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	492,700.76	235,930.82	81,418.69	6,273.68	169,077.57
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	-1,858.43	0.00	0.00	-1,858.43	0.00
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	1,156,483.57	962,251.89	81,418.69	-56,265.07	169,078.06

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 FIDELICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS 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 FIDELICOMISOS, MANDATOS Y	0.00		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

2.2.5.5	CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00		
	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA			
	Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO	0.00		
	PLAZO			
	TOTAL	0.00		

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A	0.00		
	CORTO PLAZO			
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A	0.00		
	CORTO PLAZO			
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	0.00		
	LARGO PLAZO			
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-15 PROVISIONES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A	0.00		
	CORTO PLAZO			
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO	0.00		
	PLAZO			
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	0.00		
	LARGO PLAZO			
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO	0.00		
	PLAZO			
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	0.00		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

ESF-16 OTROS PASIVOS:			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Konto	Naturaleza
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORPO PLAZO	0.00	
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00	
	TOTAL	0.00	

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



[Signature]

PRESIDENCIA MUNICIPAL
ROBERTO ROMERO HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

OCOTEPEC, PUE. 2024-2027

[Signature]

ING DANIEL HERNANDEZ VAZQUEZ
TESORERO MUNICIPAL



ESORERIA

[Signature]

C. UBALDO TELIEZ HERNANDEZ
CONTRALOR MUNICIPAL



MUNICIPIO DE
OCOTEPEC
PUEBLA
2024 - 2027