

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-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	2022	2023	2024	2025	2026	Factibilidad de cobro
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	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,744.00
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,744.00

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	Característica
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	66,123.04	4,072.40	0.00	7,166.56	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	66,123.04	4,072.40	0.00	7,166.56	54,884.08

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-04 INVENTARIO:		Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
1.1.4	INVENTARIOS	0.00			
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA				
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:		Monto	Método	Conveniencia de Aplicación	
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
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:		Monto	Tipo	Característica	
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
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:		Monto			
Cuenta	Nombre de la Cuenta				
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 Enero de 2026
(Cifras en Pesos)

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	43,250,617.24	0.00	0.00						
1.2.3.1	TERRENOS	2,782,834.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual				
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual				
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	95,000.00	0.00	0.00	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	13,129,732.03	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	27,243,051.21	0.00	0.00	Línea Recta	Manual				
1.2.4	BIENES MUEBLES	4,069,016.68	0.00	1,731,504.74						
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	436,700.46	0.00	118,563.18	Línea Recta	Manual				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	74,806.48	0.00	14,911.48	Línea Recta	Manual				
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual				
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,294,196.31	0.00	1,557,065.00	Línea Recta	Manual				
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual				
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	263,313.43	0.00	40,965.08	Línea Recta	Manual				
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual				
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea Recta	Manual				
	TOTAL	47,319,633.92	0.00	1,731,504.74						
ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:										
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas	Criterios			
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00						
1.2.5.1	SOFTWARE	0.00	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	0.00	0.00	0.00						
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	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)

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	0.00	0.00	0.00	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS:

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	1,020,415.35	727,333.42	153,080.17	-30,491.39	170,493.15	
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	0.00	-1,009,409.80	-3,641.57	0.49	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	972,837.87	0.00	972,837.87	0.00	0.00	
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR	530,415.50	593,454.25	0.00	-63,038.75	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			
2.1.1.5.1	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	106,400.00	0.00	106,400.00
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	419,671.29	133,879.17	83,252.10
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-1,858.43	0.00	0.00
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	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
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
	TOTAL	1,020,415.35	727,333.42	153,080.17
				-30,491.39
				170,493.15

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		

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

Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO				
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO				
PLAZO				
TOTAL				
		Monto	Naturaleza	Característica
2.2.5.6		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 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	Monto	Naturaleza	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		

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	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.



C. ROBERTO ROMERO HERNANDEZ
 PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Handwritten Signature]



TESORERÍA MUNICIPAL
 OCOTEPEC PUEBLA
 2024 - 2027

[Handwritten Signature]
 ING DANIEL FERNANDEZ VAZQUEZ
 TESORERO MUNICIPAL

OCOTEPEC, PUE. 2024-2027



C. UBALDO TELLEZ HERNANDEZ
 CONTRALOR MUNICIPAL

[Handwritten Signature]

CONTRALORIA MUNICIPAL
 OCOTEPEC, PUE. 2024-2027