MUNICIPIO DE XICOTEPEC PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026
(Cifras en Pesos).

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Recursos controlados por un ente público, identificados, cuantificados en términos monetarios y de los que se esperan, beneficios económicos y sociales futuros, derivados de operaciones ocurridas en el pasado, que han afectado económicamente a dicho ente público.

- **Efectivo y Equivalentes**

1. Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Concepto	2026
Efectivo	3,493,161.04
Bancos/Tesorería	73,320,630.36
Inversiónes Temporales (Hasta 3 meses)	4,516,192.65
Total	**81,329,984.05**

Fuente de	Banco	No. de Cuenta Bancaria	Saldo Final
Recursos No Etiquetados			
Recursos Fiscales	Caja	No Aplica	906,762.82
	BBVA Bancomer, S.A.	0123909298	14,522.93
	BBVA Bancomer, S.A.	0123909301	25,592.84
	BBVA Bancomer, S.A.	0123909336	48,376.22
	BBVA Bancomer, S.A.	0123909352	3,698,255.48
	BBVA Bancomer, S.A.	0124433920	123.05
Participaciones	Caja	No Aplica	2,586,398.22
	BBVA Bancomer, S.A.	0124433920	87.65
	Banco Mercantil del Norte, S	0300152757	6.63
	Banco Mercantil del Norte, S	0300151408	4,091,873.51
	BBVA Bancomer, S.A.	0123909220	3,198,115.47
	Banco Mercantil del Norte, S	0400124462	4,516,192.65
Recursos Etiquetados			
Faismun 2026	**BBVA Bancomer, S.A.**	**0126260357**	**47,522,983.06**
Fortamun 2026	**BBVA Bancomer, S.A.**	**0126260462**	**13,631,432.12**
Hidrocarburos 2026	**BBVA Bancomer, S.A.**	**0126260527**	**1,089,261.40**
Total Efectivo y Equivalentes			**81,329,984.05**

El rubro de Inversiones Temporales representa el Fondo de Reserva equivalente al pago de 2 meses del servicio de la deuda, que se constituyó al momento de la disposición del Crédito en el Fideicomiso No. 10600 de Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, como causahabiente por su fusión con Banco Interacciones, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Interacciones, en el cual son depositadas el 45% de las participaciones que les corresponden al Municipio del Fondo General de Participaciones y se encuentran afectadas al Fideicomiso para destinar exclusivamente la Garantía y Fuente de Pago del Contrato de Apertura y Crédito Simple por un monto de $70,000,000.00 (Setenta millones de pesos 00/100 M.N.), que tiene debidamente reconocido el carácter de Fideicomisario en primer lugar y cuyo mecanismo de pago se encuentra establecido en el propio Fideicomiso, siendo este el único Fideicomiso en que participa el Municipio de Xicotepec Puebla.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

2. Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, está conformado por:

Concepto	2026			
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,869,452.70	0.00	0.00	1,869,452.70
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	957,882.81	0.00	0.00	957,882.81
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**2,827,335.51**	**0.00**	**0.00**	**2,827,335.51**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

3. Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, está conformado por:

Concepto	2026			
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y				

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6,002,080.25	0.00	0.00	6,002,080.25
Total	**8,726,380.65**	**0.00**	**0.00**	**8,726,380.65**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

4 Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión, cuando se realicen por causas de interés público, está conformado por:

Concepto	2026
Terrenos	139,668,568.48
Edificios No Habitacionales	14,587,355.77
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	11,088,208.23
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Total	**165,344,132.48**

En la cuenta de Terrenos se encuentra registrado el valor de terrenos, necesarios para el uso que determine el Municipio de Xicotepec Puebla en beneficio de la ciudadanía

En la cuenta de Edificios No Habitacionales se encuentra registrado el valor de inmuebles tales como oficinas públicas, monumentos, entre otros, que requiere el Municipio de Xicotepec Puebla para el desarrollo de sus actividades.

En el rubro de Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público y Construcciones en Proceso en Bienes Propios, se encuentran registro de obras que se encuentra en proceso y que de acuerdo al artículo 29 de la Ley General de Contabilidad estas deberán registrarse invariablemente, en una cuenta contable específica del activo.

Bienes muebles.

5 Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, está conformado por:

Concepto	2026
Mobiliario y Equipo de Administración	6,864,403.69
Mobliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,838,124.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	303,434.00
Vehiculos y Equipo de Transporte	44,490,031.54
Equipo de Defensa y Seguridad	32,307.78
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,764,783.13
Total	**60,293,084.40**

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

6 Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, en cumplimiento al Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Guía de Vida Útil Estimada y Porcentaje de Depreciación Anual

Pasivo

Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

Cuentas y Documentos por pagar

1. Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Este rubro se refiere a obligaciones factibles de pago que se encuentran respaldadas con el saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalente, está conformado por:

Concepto	2026			
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,010.49	0.00	0.00	1,010.49
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Pl	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	27,405.00	0.00	0.00	27,405.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pı	89,340.29	0.00	0.00	89,340.29
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plaz	631,964.04	0.00	0.00	631,964.04

MUNICIPIO DE XICOTEPEC PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026
(Cifras en Pesos).

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo.

2. Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2026
Porción Corto Plazo de la Deuda Pública Interna (Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte)	2,052,314.00
Total	**2,052,314.00**

Otros Pasivos Corto Plazo

3. Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

Concepto	2026
Ingresos Por Clasificar	92,939.25
Total	**92,939.25**

Corresponde a recursos depositados directamente por el Contribuyente a cuenta del Municipio pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubro de Ingresos, el contribuyente se ha acudido a las instalaciones con su ficha de depósito o comprobante de transferencia para identificar qué tipo de trámite fue el que pago.

Deuda Pública a Largo Plazo.

4. Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.

Concepto	2026
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo (Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte)	10,125,412.50
Total	**10,125,412.50**