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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se determina por la variación entre el saldo final menos saldo inicial del ejercicio de la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se refiere a los 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	2025
Efectivo	3,493,161.04	439,027.36
Bancos/Tesorería	73,320,630.36	50,095,461.87
Inversiónes Temporales (Hasta 3 meses)	4,516,192.65	4,021,500.68
Total	**81,329,984.05**	**54,555,989.91**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	**26,773,994.14**	

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	**2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**52,866,366.76**	**75,037,136.84**
Terrenos	16,880,000.00	5,400,000.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio	35,986,366.76	69,131,264.84
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	505,872.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	**6,536,238.17**	**16,123,958.99**
Mobiliario y Equipo de Administración	410,644.98	430,668.77
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	32,299.00	53,539.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	138,400.00	43,350.00
Vehículos y Equipo de Transporte	5,730,548.40	15,596,401.22
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	224,345.79	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**0.00**
Total	**59,402,604.93**	**91,161,095.83**

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2026**	**2025**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**118,925,722.94**	**109,979,335.33**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**825,855.25**	**29,354,829.97**
Depreciación	0.00	6,270,598.95
Amortización	825,855.25	1,959,575.87
Incrementos en las provisiones	0.00	2,372,861.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	18,751,794.15
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**119,751,578.19**	**139,334,165.30**

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

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS