


# **INFORMACIÓN CONTABLE**

**MUNICIPIO DE TLAZAZALCA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 01/01/2026 AL 31/03/2026**  
**(EN PESOS)**

Concepto	2026	2025
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$2.722.507.67	\$4.251.713.07
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$2.722.507.67	\$4.251.713.07
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS</b>	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	\$0.00	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	\$0.00	\$0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$0.00	\$0.00
Ingresos Financieros	\$0.00	\$0.00
Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	\$0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	\$0.00	\$0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$2.722.507.67</b>	<b>\$4.251.713.07</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$1.033.999.83	\$3.635.125.25
Servicios Personales	\$444.834.20	\$542.222.00
Materiales y Suministros	\$77.161.83	\$573.905.29
Servicios Generales	\$512.003.80	\$2.518.997.96
<b>Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	\$0.00	\$562.914.60
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$562.914.60
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencia a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00	\$0.00
Intereses de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Gastos de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Costo por Coberturas	\$0.00	\$0.00
Apoyos Financieros	\$0.00	\$0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$0.00	\$0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	\$0.00	\$0.00
Provisiones	\$0.00	\$0.00
Disminución de inventarios	\$0.00	\$0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	\$0.00	\$0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00	\$0.00
Otros Gastos	\$0.00	\$0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$1.033.999.83	\$4.198.039.85
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1.688.507.84	\$53.673.22

  
 ARQ. CARLOS JOEL AGUILAR ENRIQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**TLAZAZALCA**  
**ZALCA**  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTRALORÍA MUNICIPAL  
**CONTRALORÍA**



LIC. ANDRÉS GARCÍA  
 LIC. CRISTAL CRUZ MELGOZA  
 DIRECTOR DEL COMITE DE AGUA POTABLE



\*Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.\*

COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TLAZAZALCA

Estado de situación financiera

AL TRIMESTRE 1 (ENERO - MARZO DEL 2026)

(En pesos)

CONCEPTO	2026	2025	CONCEPTO	2026	2025
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$1,691,029.82	\$53,673.22	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$2,521.98	\$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$0.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00
Inventarios	\$0.00	\$0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$0.00	\$0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de	\$0.00	\$0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	Provisiones a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$1,691,029.82</b>	<b>\$53,673.22</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
<b>Activos No Circulantes</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$2,521.98</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$0.00	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Otros	\$0.00	\$0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización	\$0.00	\$0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de	\$0.00	\$0.00	Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>\$2,521.98</b>	<b>\$0.00</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>\$1,691,029.82</b>	<b>\$53,673.22</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo	\$0.00	\$0.00
			Aportaciones	\$0.00	\$0.00
			Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio General</b>	\$1,688,507.84	\$1,688,507.84	\$53,673.22
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tendencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$1,688,507.84	\$1,688,507.84	\$53,673.22
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$1,691,029.82	\$1,691,029.82	\$53,673.22

  
 ARQ. CARLOS JOEL AGUILAR ENRIQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  


  
 LIC. ANDRÉS GARCÍA  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTRALORÍA MUNICIPAL  


  
 LIC. CRISTAL CRUZ MELGOZA  
 DIRECTOR DEL COMITE DE AGUA POTABLE  


"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."

MUNICIPIO DE TLAZAZALCA  
 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
 DEL 01/01/2026 AL 31/03/2026  
 (EN PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	\$0.00	\$0.00	\$1,688,507.84	\$0.00	\$1,688,507.84
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$1,688,507.84	\$0.00	\$1,688,507.84
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	\$0.00	\$0.00	\$1,688,507.84	\$0.00	\$1,688,507.84
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2026	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2026	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$1,688,507.84	\$0.00	\$1,688,507.84
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	-\$1,688,507.84	\$0.00	-\$1,688,507.84
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2026	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2026	\$0.00	\$0.00	\$1,688,507.84	\$0.00	\$1,688,507.84

  
 ARQ. CARLOS JOEL AGUILAR ENRIQUEZ  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
  
 H. AYUNTAMIENTO 2024-2027  
 PRESIDENCIA

  
 LIC. ANDRÉS GARCÍA  
 ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTRALORIA MUNICIPAL  
  
 H. AYUNTAMIENTO 2024-2027  
 CONTRALORIA

  
 LIC. CRISTAL CRUZ MELGOZA  
 DIRECTOR DEL COMITE DE AGUA POTABLE  


Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor.

**COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TLAZAZALCA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01/01/2026 AL 31/03/2026**  
**(En pesos)**

CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$0.00	\$1,637,356.60
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$0.00	\$1,637,356.60
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$1,637,356.60
Inventarios	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$0.00	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$2,521.98	\$0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$2,521.98	\$0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Provisiones a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>		
	\$0.00	\$0.00

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	\$1,634,834.62	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$1,634,834.62	\$0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,634,834.62	\$0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
Revalúos	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria	\$0.00	\$0.00
Resultado por Tendencia de Activos no Monetarios	\$0.00	\$0.00

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

Aportaciones  
Donaciones de Capital  
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

**Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  
Resultados de Ejercicios Anteriores  
Revalúos  
Reservas  
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

**Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio**

Resultado por Posición Monetaria  
Resultado por Tendencia de Activos no Monetarios

  
ARQ. CARLOS JOEL AGUILAR ENRIQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
M. 14/11/2025  
RESIDENCIA

  
LIC. ANDRÉS GARCÍA  
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTRALORÍA MUNICIPAL  
CONTRALORÍA

  
LIC. CRISTAL CRUZ MELGOZA  
DIRECTOR DEL COMITE DE AGUA POTABLE  


"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."

MUNICIPIO DE TLAZAZALCA  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 DEL 01/01/2026 AL 31/03/2026  
 (En pesos)  
 Fuente de financiamiento: 1001 RECURSOS PROPIOS

CONCEPTO	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$2,722,507.67	\$4,251,713.07
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$2,722,507.67	\$4,251,713.07
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Operación	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$1,033,999.83	\$4,198,039.85
Servicios Personales	\$444,834.20	\$542,222.00
Materiales y Suministros	\$77,161.83	\$573,905.29
Servicios Generales	\$512,003.80	\$2,518,997.96
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$562,914.60
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$1,688,507.84	\$53,673.22
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$0.00	\$0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Aplicación	\$0.00	\$0.00
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$0.00	\$0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$1,688,507.84	\$53,673.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$0.00	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$0.00	\$0.00

*[Handwritten signature]*  
**TLAZAZALCA**  
**ZALCA**  
 H. AYUNTAMIENTO 2024 - 2027  
**PRESIDENCIA**

*[Handwritten signature]*  
**TLAZAZALCA**  
**ZALCA**  
 H. AYUNTAMIENTO 2024 - 2027  
**CONTRALORIA**

*Contal*



## NOTAS DE DESGLOSE

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el primer informe trimestral 2026 que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 1.1 ACTIVO

##### 1. Efectivo y Equivalentes

Durante el primer informe trimestral 2026 emitido por el CAPA Tlazazalca, no hubo detalles dentro de este rubro.

##### 2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

###### 2.1 *Cuentas por cobrar, Deudores Diversos e Ingresos por recuperar a Corto Plazo*

Este apartado se integra principalmente por deudores diversos, deudores por gastos a comprobar, deudores por anticipo de nómina, otros deudores, impuestos por acreditar, las cuales se pueden observar en el Estado de Situación Financiera, en este trimestre no se cuenta con actividad.

##### 3. Inventarios

Durante el periodo julio-septiembre, esta entidad no presentó registro de dichas operaciones financieras relacionadas con inventarios, como organizador de oficina, cojín para sellos, planeador, portalápices, organizador portátil, archiveros de cuatro cajones o impresoras.

##### 4. Inversiones Financieras

En este apartado no se registró movimiento por el periodo anual.

##### 5. Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles





Para efectos de desglose este rubro es abordado por separado, de acuerdo a la relación proporcionada por la Sindicatura Municipal, contemplado de forma electrónica y de acuerdo a los lineamientos emitidos por la Auditoría Superior de Michoacán.

### **5.1 Bienes Inmuebles**

Considerando lo mencionado en lo referente a las bases de preparación de los Estados Financieros, el importe de este rubro al periodo trimestral no tiene actividad.

### **5.2 Bienes Muebles**

Como se observa en el Estado de Situación Financiera del CAPA Tlazazalca, este apartado no tiene registro.

### **5.3 Bienes Intangibles**

Sobre el presente rubro y como consta en el Estado de Situación Financiera no se tiene ningún bien de esta naturaleza por el momento, por lo que no tiene movimiento.

### **5.4 Estimaciones y Deterioros**

En el primer periodo trimestral 2026 el CAPA Tlazazalca registra un saldo de \$0 operaciones financieras, derivadas de cuentas incobrables, estimación de inventarios y deterioro de algunos activos biológicos.

### **5.5 Otros Activos**

En el periodo trimestral el CAPA Tlazazalca no tuvo registro de este tipo de operaciones financieras, derivadas de otros activos circulantes y no circulantes que tengan algún impacto financiero.

## **2. PASIVO**

### **2.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

Representa el monto de los adeudos del ente público, las cuales principalmente de deben a los rubros que se mencionan a continuación: servicios personales por pagar a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo, contratistas por obra pública por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, otras cuentas por pagar a corto plazo, subsidios y convenciones.





## 2.2 Pasivos Diferidos y Otros pasivos

En el primer periodo trimestral 2026, el CAPA Tlazazalca tuvo registro por la cantidad de \$ 0.00 como se muestra en el Estado de Situación Financiera, derivadas de otros pasivos diferidos y otros pasivos que tengan algún impacto financiero.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 3.1 Ingresos de Gestión

En el primer periodo trimestral 2026 presentado como se muestra en el Estado de Actividades hubo lo siguientes ingresos:

CONCEPTO:	IMPORTE
Impuesto sobre el Patrimonio	0.00
Derechos	\$2,725,794.34
Productos de Tipo Corriente	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Participaciones, Aportaciones y Convenios	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,725,794.34</b>

### 3.2 Gastos y Otras Pérdidas

#### 1. Gastos de Funcionamiento

En el periodo trimestral se informa según el Estado de Actividades lo que corresponde a los Gastos Operacionales del CAPA Tlazazalca los cuales se mencionan de la manera siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Sueldos base	274,833.65
Servicio Gas	16,537.8
Materiales y Suministros	143,796.38
Servicio CFE	428,832
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	





Deuda a largo plazo	170,000
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
<b>TOTAL</b>	<b>1,033,999.83</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	INICIAL	FINAL
Efectivo	\$2,725,794.34	\$-170,000
Bancos/ Tesorería		
Bancos/ Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía.	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$2,555,794.34</b>	<b>\$-170,000</b>

#### 2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

Considerando lo mencionado en lo referente a las bases de preparación de los Estados Financieros, el importe de este rubro al periodo trimestral 2026 fue nulo.

### NOTAS DE MEMORIA

#### 1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE.

En el periodo presentado el CAPA de Tlazazalca no se registraron operaciones financieras que implican el registro de cuentas de orden contables.

#### 2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES.

Con atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Michoacán se presentan a continuación



las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan en el siguiente cuadro:

<i>Ingresos Presupuestales</i>	<i>Egresos Presupuestales</i>
Ley de Ingresos Estimada	Presupuesto de Egresos Aprobada
Ley de Ingresos por Ejercer	Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Ley de Ingresos Devengada	Presupuesto de Egresos Comprometido
Ley de Ingresos Recaudada	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

### 2. Autorización e Historia

#### a) Fecha de Creación del Ente

El estado de Michoacán de Ocampo es libre, independiente y soberano en su régimen interior, de conformidad con lo prescrito en esta Constitución y en General de la República Mexicana. Se rige por su Constitución Política que entró en vigor el 14 de marzo de 1918, ha sido reformada en varias ocasiones, la última de ellas fue el día 11 de septiembre de 2008.

#### b) Principales cambios en su estructura





La Ley Orgánica del Estado de Michoacán es la encargada de regular el ejercicio de las atribuciones que les corresponden a los Municipios del Estado y establece bases para su gobierno, integración, organización, funcionamiento, fusión, división y regula el ejercicio de las funciones de las dependencias y entidades, de conformidad con las disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

El Municipio libre es una entidad política y social investida de personalidad jurídica, con libertad interior, patrimonio propio y autonomía para su gobierno, se constituye por un conjunto de habitantes asentados en un territorio determinado, gobernado por un Ayuntamiento para satisfacer sus intereses comunes.

Los Ayuntamientos son órganos colegiados deliberantes y autónomos electos popularmente de manera directa, constituyen el órgano responsable de gobernar y administrar cada Municipio y representan la autoridad superior en los mismos.

De tal manera, la última reforma de la presente ley fue el día 30 de septiembre de 2015, tomo: CLXIII, número: 5, décima tercera sección.

### **3. Organización y Objeto Social**

#### **a) Objeto Social.**

Su objeto es ejercer las facultades y obligaciones que competen al Ayuntamiento, de conformidad con lo dispuesto en la Constitución Política del Estado de Michoacán, Ley Orgánica Municipal del Estado de Michoacán y las demás leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes en el Estado.

#### **b) Principal Actividad.**

Las que se derivan del ejercicio de sus facultades y obligaciones en su categoría de uno de los Ayuntamientos del Estado Libre y Soberano de Michoacán de Ocampo.

#### **c) Ejercicio Fiscal**

Los ejercicios fiscales comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

#### **d) Régimen Jurídico**

El aplicable al Ayuntamiento Constitucional de Tlazazalca en los términos de la Constitución Política del Estado de Michoacán y la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

#### **e) Consideraciones Fiscales del Ente.**



## **2) ENTES PÚBLICOS**

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos políticos/administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales estatales o municipales.

## **3) EXISTENCIA PERMANENTE**

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

## **4) REVELACIÓN SUFICIENTE**

Los estados y la información financiera deben de mostrar amplia y claramente la situación financiera y de resultados del ente público.

## **5) IMPORTANCIA RELATIVA**

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

## **6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA**

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a su naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

## **7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

Los estados financieros de los entes públicos la consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman SCG, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.



## 8) DEVENGO CONTABLE.

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente un derecho de cobro de impuesto, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

## 9) VALUACIÓN

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deber ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

## 10) DUALIDAD ECONÓMICA

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

## 11) CONSISTENCIA.

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe de corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

### d) Normatividad Supletoria.

En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el H. Ayuntamiento de Tlazazalca, Michoacán. No ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.





- e) Hasta el ejercicio 2014, el CAPA de Tlazazalca registraba el gasto devengado en el momento contable que refleja el reconocimiento de un pago a favor de terceros hasta la recepción de los bienes, servicios y obra pública contratada. A partir del 2015 el CAPA de Tlazazalca reconoce contablemente como gasto devengado, las obligaciones que se derivan de tratados, acuerdos, convenios, resoluciones y toda clase de gastos relacionados con las actividades de primera necesidad para el funcionamiento de la Institución Pública, ya que reconociendo los momentos contables desde el comprometido es cuando el Ayuntamiento obtiene la obligación de llevar a cabo el evento por que se firmó el acuerdo.

##### **5. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) El Ayuntamiento Constitucional de Tlazazalca, no realiza actualizaciones de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.
- b) El CAPA de Tlazazalca no realiza operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.
- c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y Asociadas.
- d) El CAPA de Tlazazalca no vende ni transforma inventarios.
- e) Beneficios a empleados. En el CAPA de Tlazazalca solo se cuenta con beneficio a sus empleados con el pago basado en la antigüedad en caso de retiro voluntario, separación o muerte, de acuerdo a las condiciones generales de trabajo con las que se tomó la firma del contrato ante el Municipio, de tal evento se registran como egresos en el momento que se lleve a cabo por lo que se vuelven exigibles.
- f) Provisiones. El CAPA de Tlazazalca no contempla conceptos o hechos de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las que ya se encuentran registradas en los estados financieros, derivadas de las operaciones que regularmente son comprometidas.
- g) Reservas: para dicho efecto no se tienen contemplados ni identificados conceptos o hechos de los cuales sea necesarios el registro de reservas.
- h) Existen algunos cambios en las políticas contables que se han venido aplicando a partir del 01 de enero de 2015 como son:
  1. El reconocimiento del ingreso y el gasto devengado, considerando las reformas a las normas metodologías impuestas por la CONAC.
  2. El registro en cuentas de orden presupuestal, donde se consideran los momentos contables del ingreso y el gasto.

Los cambios antes mencionados tienen un efecto relevante en la información financiera que presenta el Ayuntamiento de Tlazazalca, de tal



manera que los movimientos que se pueden cuantificar y así poder expresarlo en el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.

- i) Reclasificaciones: el importe de las reclasificaciones, así como sus conceptos, que afectan el patrimonio sobre el presente caso es mostrado en el Estado de Situación Financiera, así como también en el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
- j) Depuración y Cancelación de Saldos: sobre la presente situación se informa que como no son operaciones recurrentes, no se han establecido controles para cuantificar su importe, pero cabe señalar que en caso de que existieran, se procedería a documentar su procedencia.

#### **6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

Para tal efecto el Municipio de Tlazazalca no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen derechos u obligaciones de esta naturaleza.

#### **7. Reporte Analítico del Activo.**

- a) En el presente ejercicio no se tiene movimientos que refleje algún cambio en su valor o deterioro de algún activo.
- b) No se cuenta con algún cambio en el valor porcentual de las depreciaciones de algún activo.
- c) Por el momento no se cuenta con gastos capitalizables que fueran financieros, de investigación y desarrollo.
- d) No se cuenta con inversiones financieras en las que hubiere riesgo en el tipo de cambio o tipo de interés.
- e) Durante el presente ejercicio no se tiene valor que contemplar que se deriven por la construcción de un Bien Inmueble.
- f) Sobre otras circunstancias no se tienen por el momento de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, baja significativas del valor de inversiones financieras.
- g) Sobre el desmantelamiento de algún activo, procedimientos, implicaciones y/o efectos contables no se han tenido por el momento.
- h) Administración de Activos: el Ayuntamiento de Tlazazalca por medio de la Sindicatura la cual combina el control con la Tesorería a fin de manejarlos de manera acorde a las reglas de operación por la adquisición de algún activo.

#### **8. Fideicomisos, Mandatos o Análogos.**

El C.A.P.A no maneja ningún tipo de Fideicomisos, Mandatos o análogo





9. Partes Relacionadas.

En el CAPA de Tlazazalca no existen partes relacionadas que influyan significativamente en la toma de decisiones operativas y financieras.

Lic. Carlos Joel Aguilar Enríquez  
PRESIDENTE

Lic. Cristal Cruz Melgoza  
DIRECTORA DEL CAPA TLAZAZALCA




Lic. Andrés García  
ENCARGADO DE DESPACHO DE  
CONTRALORÍA MUNICIPAL



COMITE DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TLAZAZALCA  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 01/01/2026 AL 31/03/2026  
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo final	Variación del Período
1 ACTIVO	\$0.00	\$5,452,798.04	\$3,761,768.22	\$1,691,029.82	\$1,691,029.82
1. LISTA DE CUENTAS INGRESOS	\$0.00	\$5,452,798.04	\$3,761,768.22	\$1,691,029.82	\$1,691,029.82
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$5,452,798.04	\$3,761,768.22	\$1,691,029.82	\$1,691,029.82
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$5,452,798.04	\$3,761,768.22	\$1,691,029.82	\$1,691,029.82
1.1.1.1 EFECTIVO	0.0000	2725029.6500	3761768.2200	-1036738.5700	-1036738.5700
1.1.1.2 BANCOS/TESORERÍA	0.0000	2727768.3900	0.0000	2727768.3900	2727768.3900
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.1.5 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.1.9 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.4 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.5 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.2.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
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	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.2 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.3 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.4 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.3.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4 INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.4.1 INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.2 INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.3 INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.4 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS,	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.4.5 BIENES EN TRÁNSITO	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.5 ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.5.1 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.6 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.6.1 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.9 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.1.9.1 VALORES EN GARANTÍA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.9.2 BIENES EN GARANTÍA	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.1.9.3 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS,	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00



  
ARQ. CARLOS JOEL AGUILAR ENRIQUEZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
Tlaxcala  
MAYORÍA  
2024-2027

  
LIC. ANDRÉS GARCÍA  
ENCARGADO DE DESPACHO DE CONTRALORÍA MUNICIPAL

  
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
Tlaxcala  
MAYORÍA  
2024-2027

**CONTRALORÍA**

  
LIC. CRISTAL CRUZ MELGOZA  
DIRECTOR DEL COMITE DE AGUA POTABLE

  
AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
Tlaxcala  
MAYORÍA  
2024-2027

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."