

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Se dividen en tres principales rubros:

Ingresos de Gestión: Comprende el importe de los ingresos provenientes de contribuciones, productos, aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Son los recursos asignados por el Gobierno Federal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades.

Otros Ingresos y Beneficios: Comprende el importe de otros ingresos y beneficios obtenidos por el municipio.

La composición de los mismos del 1 de enero al 30 de junio de 2025 y ejercicio 2024 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	30 de junio de 2025	%	2024	%
Ingresos de la gestión	46,591,377.55	17.86%	54,489,097.28	14.78%
Impuestos	11,028,366.23	4.23%	13,778,842.41	3.74%
Derechos	33,977,076.10	13.02%	38,958,668.59	10.57%
Productos	588,630.39	0.23%	17,482.22	0.00%
Aprovechamientos	997,304.83	0.38%	1,734,104.06	0.47%
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	214,289,811.25	82.14%	313,488,693.30	85.03%
Participaciones	214,289,811.25	82.14%	313,488,693.30	85.03%
Aportaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Convenios	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00%	698,808.80	0.19%
Ingresos financieros	0.00	0.00%	698,808.80	0.19%
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Total de ingresos y otros beneficios	260,881,188.80	100.00%	368,676,599.38	100.00%

Gastos y Otras Pérdidas

La composición de los Gastos y Otras Pérdidas del 1 de enero al 30 de junio de 2025 y ejercicio 2024 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	30 de junio de 2025	%	2024	%
Gastos de funcionamiento	176,973,289.11	97.79%	264,368,351.08	75.14%
Servicios personales	85,218,249.87	47.09%	147,381,885.09	41.89%
Materiales y suministros	27,952,525.70	15.45%	34,032,153.18	9.67%
Servicios generales	63,802,513.54	35.25%	82,954,312.81	23.58%
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,007,632.19	2.21%	4,593,088.77	1.31%
Ayudas sociales	4,007,632.19	2.21%	4,593,088.77	1.31%
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Intereses de la deuda pública	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	0.00	0.00%	2,954,570.10	0.84%
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00%	2,954,570.10	0.84%
Otros gastos	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Inversión pública	0.00	0.00%	79,935,579.92	22.72%
Inversión pública no capitalizable	0.00	0.00%	79,935,579.92	22.72%
Total de gastos y otras pérdidas	180,980,921.30	100.00%	351,854,589.87	100.00%

II NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, el efectivo y equivalente se compone de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Efectivo	26,585,580.24	3,714,191.72
Bancos/tesorería	67,478,148.70	2,510,379.35
Total	94,063,728.94	6,224,571.07

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, los derechos a recibir efectivo o equivalentes se componen de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Inversiones financieras de corto plazo*	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,007,673.02	1,529,133.12
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	258,831.73	53,089.84
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	940,211.80	425,711.80
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	810,523.75	806,416.45
Total	4,017,240.30	2,814,351.21

Derecho a recibir bienes o servicios

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 los derechos a bienes o servicios, se compone de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,475,279.99	768,276.21
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	5,161,556.84	5,161,556.84
Total	6,636,836.83	5,929,833.05

Inventarios

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Inventarios, se compone de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Inventario de Mercancías para venta	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Almacenes

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Almacenes, se compone de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Inversiones financieras

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Inversiones financieras, se compone de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	6,824,015.59	3,561,375.92
Total	6,824,015.59	3,561,375.92

Cuenta	Nombre	Monto	Tipo	Características
12138-1001	CI BANCO CIN/3845	478,590.29	Irrevocable de administración y fuente de pago	Saneamiento ambiental en el Municipio de Lázaro Cárdenas

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, rubro de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se componen de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Terrenos	21,647,311.02	21,647,311.02
Edificios no Habitacionales	2,863,881.86	2,863,881.86
Infraestructura	45,592,811.22	45,592,811.22
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	37,029,470.85	37,029,470.85
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Total	107,133,474.95	107,133,474.95



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 rubro de Bienes Muebles e Intangibles se componen de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	15,501,762.40	15,331,594.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	611,899.31	610,275.31
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	202,105.81	202,105.81
Vehículos y Equipo de Transporte	35,149,330.22	35,149,330.22
Equipo de Defensa y Seguridad	360,079.40	360,079.40
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,865,793.16	5,468,363.20
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	49,880.00	49,880.00
Total	57,740,850.30	57,171,628.56

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, rubro de Activos Intangibles se componen de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Software	443,644.48	443,644.48
Licencias	161,396.61	161,396.61
Otros Activos Intangibles	14,061.52	14,061.52
Total	619,102.61	619,102.61

Estimaciones y Deterioros

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Estimaciones y Deterioros se compone de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,750,653.14	-13,750,653.14
Total	-13,750,653.14	-13,750,653.14

Otros Activos

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Otros Activos se compone de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

PASIVO

Pasivo Circulante

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, las Cuentas por pagar a corto plazo y otras cuentas del pasivo circulante, se componen de la siguiente forma:

Concepto	30 de junio de 2025	2024
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	37,111,547.85	35,912,324.40
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-24,915,523.18	-28,775,042.83
Contratistas Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	4,958,646.54	4,958,646.54
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-98,600.00	-2,000.00
Retenciones Contribuciones por pagar Corto Plazo	-1,283,248.49	-1,277,064.15
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos Circulantes	27,334,401.02	18,460,454.83
Total	43,107,223.74	29,277,318.79

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

CONCEPTO	IMPORTE 2025
Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores	0.00
Aportaciones de capital de ejercicios anteriores	24,482,779.43
Donaciones de capital	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,559,042.60
Resultados del Ejercicio de 2024	0.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	16,825,009.51
Revalúos	135,803,789.35
Patrimonio al 31 de diciembre de 2024	178,670,620.89
Aportaciones	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Resultados del Ejercicio a junio de 2025	79,900,267.50
Resultado de Ejercicios Anteriores	-173,528.26
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a junio de 2025	258,397,360.13



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	26,585,580.24	3,714,191.72
Bancos/Tesorería	67,478,148.70	2,510,379.35
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	94,063,728.94	6,224,571.07

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	170,167.78	8,700.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,624.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	3,285,816.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	397,429.96	990,111.39
Activos Biológicos	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	83,932,469.92
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00
Total	569,221.74	88,217,097.31

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	79,900,267.50	16,825,009.51
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	17,797,326.57	82,204,456.97
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	2,954,570.10
Incrementos en las cuentas por pagar	17,797,326.57	13,115.75
Inversión pública no capitalizable	0.00	79,935,579.92
Incremento de cuentas por cobrar	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	698,808.80
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	97,697,594.07	99,029,466.48