



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE LERDO DE
TEJADA, VER.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presentan las Notas a los Estados Financieros apegadas a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros:

- a) Notas de Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose
- c) Notas de Memoria (Cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) El Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado: Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Lerdo de Tejada, de conformidad al Decreto, publicado en la Gaceta Oficial Numero 150 de fecha 15 de diciembre de 1990, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es la aplicación de su reglamento, correspondiente a la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento del Municipio de Lerdo de Tejada, Ver.
- b) Cambio de Administración el 22 de enero de 2025.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Derivado al cambio de administrativo que se llevó a cabo el 22 de enero de 2025, se ha reflejado un panorama económico- financiero positivo, buscando mantener finanzas sólidas para promover el ahorro, la inversión, la atención a la ciudadanía, combate al rezago y el mantenimiento eficaz a los pozos con los que cuenta esta Comisión.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

Garantizar el acceso a servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado de manera eficiente y sostenible, priorizando la salud pública y el bienestar de la comunidad del municipio de Lerdo de Tejada, Veracruz. Además, buscar promover la cultura del cuidado del agua y fomentar la participación ciudadana en la gestión de los recursos hidrológicos.



b) Principal Actividad.

Garantizar el suministro de agua potable de calidad y asegurar la presentación de los servicios de alcantarillado y saneamiento a la población del municipio de Lerdo de Tejada, Veracruz.

c) Ejercicio fiscal

El periodo u/o ejercicio fiscal correspondiente a un año en el que se realizan las operaciones financieras de la comisión.

d) Régimen jurídico.

En cumplimiento con las disposiciones jurídicas aplicables;

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley de Aguas Nacionales
- Ley 21 de aguas del estado de Veracruz
- Ley Orgánica del Municipio Libre
- Reglamento CMAPS

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Comisión Municipal de agua Potable y Saneamiento (CMAPS) de Lerdo de Tejada, Veracruz, tiene varias obligaciones fiscales. Estas incluyen el pago puntual de los derechos fiscales por el uso y aprovechamiento del agua, así como los impuestos federales; ISR e IVA y las de Seguridad Social, IMSS e INFONAVIT, también el impuesto estatal ISN.

f) Estructura organizacional básica.

La estructura organizacional se basa en lo dispuesto por la Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

A la fecha de presentación de las Notas a los estados financieros del mes de agosto, la Comisión no cuenta con la contratación de algún tipo de fideicomiso.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) La Comisión se apega a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La Comisión cumple con la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.
- c) La Comisión se apega a Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)



5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

La Comisión se apega a la normativa vigente para aplicar sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones para elaborar y presentar sus estados financieros.

- actualización: mediante el proceso de amortización y depreciación para mantener actualizados el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.
- La Comisión a la fecha de presentación de estas Notas a los estados financieros no tiene operación alguna en el extranjero.
- Los beneficios con los que cuentan los trabajadores de la Comisión están plasmados en el contrato colectivo de trabajo.
- Depuración y cancelación de saldos, en caso de ser necesarios se deberá realizar un análisis exhaustivo para poder determinar si procede o no, para posteriormente presentarlas ante el Órgano de Gobierno.

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

A la fecha de presentación de las Notas a los estados financieros del mes de agosto la Comisión no cuenta con alguna posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

CMAS Lerdo de Tejada						
Estado Analítico de Ingresos						
del 1 de enero al 31 de agosto de 2025						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	\$83,649.10	-	\$83,649.10	\$13,296.86	\$13,296.86	\$-70,352.24
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	\$12,770,986.81	\$1,340,874.86	\$14,111,861.67	\$8,517,051.96	\$8,517,051.96	\$-4,253,934.85
Productos	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	\$100,565.25	-	\$100,565.25	\$36,523.45	\$36,523.45	\$-64,041.80
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de financiamiento	-	-	-	-	-	-
Total	\$12,955,201.16	\$1,340,874.86	\$14,296,076.02	\$8,566,872.27	\$8,566,872.27	
					Ingresos excedentes	\$-4,388,328.89
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	\$12,854,635.91	\$1,340,874.86	\$14,195,510.77	\$8,530,348.82	\$8,530,348.82	\$-4,324,287.09
Impuestos	\$83,649.10	-	\$83,649.10	\$13,296.86	\$13,296.86	\$-70,352.24
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	\$12,770,986.81	\$1,340,874.86	\$14,111,861.67	\$8,517,051.96	\$8,517,051.96	\$-4,253,934.85
Productos	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	\$100,565.25	-	\$100,565.25	\$36,523.45	\$36,523.45	\$-64,041.80
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	\$100,565.25	-	\$100,565.25	\$36,523.45	\$36,523.45	\$-64,041.80
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Ingresos derivados de financiamiento	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	\$12,955,201.16	\$1,340,874.86	\$14,296,076.02	\$8,566,872.27	\$8,566,872.27	
					Ingresos excedentes	\$-4,388,328.89



8. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

Se presenta el Estado de Deuda Pública, donde se puede observar que durante este periodo el ente no a contratado deuda pública por cualquier tipo de financiamiento, el saldo que se refleja correspondiente a ejercicios anteriores.

CMAS Lerdo de Tejada Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de enero al 31 de agosto de 2025 (cifras en pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$0.00	\$0.00
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros Internacionales			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			\$0.00	\$0.00
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros Internacionales			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			\$0.00	\$0.00



Total de Otros Pasivos			\$10,484,076.14	\$11,263,468.19
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			\$10,484,076.14	\$11,263,468.19

b) NOTAS DE DESGLOSE

a. Información Contable

ACTIVO

El saldo del Activo al 31 de agosto de 2025 es de \$19,875,276.25, a continuación se informa de qué manera se encuentra integrado.

Por este conducto se informa sobre la integración de los saldos que se reflejan al 31 de agosto de 2025, el saldo del Activo Circulante es de \$12,364,164.36, mismo que representa el 62.21% del total del Activo.

El saldo del Activo no Circulante es de \$7,511,111.89, el cual representa el 37.79% del total del Activo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta 1.1.1 Efectivo y Equivalentes está integrada por:

CÓDIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	1,595,466.46
1.1.1.1	Efectivo	1,590,466.46
1.1.1.1.01	Caja General	5,000.00
1.1.1.1.02	Fondo Fijo de Caja	719,402.37
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	312,600.64
1.1.1.2.03	Banorte	312,600.64
1.1.1.2.03.01	Cta. Banorte 1017755420	184,741.43
1.1.1.2.04	HSBC	184,741.43
1.1.1.2.04.01	Cta. 4063829154	3,480.78
1.1.1.2.05	Santander	3,480.78
1.1.1.2.05.01	Santander 65-50892835-1 Ingresos Fiscales 2021	218,579.52
1.1.1.2.12	Banco Azteca	218,579.52
1.1.1.2.12.01	Cta. 5750 Ingresos Fiscales 2021	1,595,466.46



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

La cuenta 1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes refleja un saldo al 31 de agosto de 2025 de \$10,049,295.53 como a continuación se muestra:

CÓDIGO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,049,295.53
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,434,810.26
1.1.2.2.02	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	308,862.54
1.1.2.2.11	Impuestos Acreditables	2,109,290.86
1.1.2.2.11.01	IVA Acreditable	2,109,290.86
1.1.2.2.12	Impuestos por Acreditar	16,656.86
1.1.2.2.12.01	IVA por Acreditar	16,656.86
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,613,303.85
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	7,600,582.86
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	15,934.73
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	(3,213.74)
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.4.01	Impuestos	0.00
1.1.2.4.04	Derechos	0.00
1.1.2.5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.02
1.1.2.5.01	Fondo Revolvente	0.02
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,181.40
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	1,181.40

- Los saldos contrarios a su Naturaleza deberán ser analizados para su depuración y así poder reflejar los saldos viables y confiables en los Estados Financieros; es importante señalar que estos saldos corresponden a ejercicios anteriores.
- Así mismo es importante establecer medidas de control para la comprobación o recuperación de la cuenta Gastos a Comprobar, saldos que provienen de ejercicios anteriores.

ACTIVO NO CIRCULANTE

La integración de la cuenta de Activo no Circulante refleja un saldo de \$7,511,111.89 al 31 de agosto de 2025, el cual se detalla a continuación:



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de agosto de 2025 reflejan un saldo de (29,209.70), los cuales provienen de ejercicios anteriores, mismos que a continuación se detallan:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO FINAL
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	(29,209.70)

- Los saldos contrarios a su Naturaleza deberán ser analizados para su depuración correspondiente y poder reflejar los saldos viables y confiables en los Estados Financieros. Los saldos reflejados en este rubro provienen de ejercicios anteriores.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

En lo que concierne a este apartado, se informa que el saldo al 31 de agosto de 2025 es por un monto de \$5,538,573.20; a continuación, se hace de su conocimiento las partidas que integran este apartado:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1.2.3.1	Terrenos	209,500.00
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	89,165.94
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	5,239,907.26

BIENES MUEBLES

El saldo al 31 de agosto de 2025 de la cuenta de Bienes Muebles en los estados financieros es de \$2,001,748.39. el cual se integra de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
1.2.4	Bienes Muebles	2,001,748.39
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	381,521.62
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	141,695.16
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	641,084.80
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	837,446.81

PASIVO



Al 31 de agosto de 2025, la cuenta de Pasivo refleja un saldo de \$11,263,468.19 integrado por el pasivo circulante y el pasivo no circulante.

PASIVO CIRCULANTE

Al 31 de agosto de 2025, la cuenta 2.1 Pasivo Circulante refleja un saldo de \$11,263,468.19, integrado por las cuentas que a continuación se detallan:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO
2.1	PASIVO CIRCULANTE	11,263,468.19
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	214,288.41
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,026,980.17
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,170,927.54
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	839,617.32
2.1.6.2	Fondos en Administración a Corto Plazo	5,844.28
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	5,810.47

Mediante análisis a la partida del pasivo circulante, se recomienda realizar las acciones correspondientes para cumplir con las obligaciones contraídas por H. Ayuntamiento identificando los saldos que provienen de ejercicios anteriores y los que corresponden al ejercicio 2025.

NOTAS ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Está constituido por los ingresos provenientes de las contribuciones, impuestos, derechos Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios correspondientes al periodo; el saldo que se refleja al 31 de agosto es de \$8,566,872.30.

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos de gestión al 31 de agosto de 2025 se Integran por un monto de \$8,566,872.30

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	8,566,872.30
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	8,566,872.30
4.1.1	Impuestos	13,296.86
4.1.4	Derechos	8,517,051.96
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	36,523.48



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Las erogaciones con afectación al gasto al 31 de agosto de 2025 se integran de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	5,452,177.43
5.1.1	Servicios Personales	3,809,625.89
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,265,668.72
5.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	58,800.15
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	659,990.09
5.1.1.4	Seguridad Social	46,072.69
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	745,914.24
5.1.1.6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	33,180.00
5.1.2	Materiales y Suministros	192,721.96
5.1.2.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	42,569.58
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	4,168.98
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,342.92
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,437.49
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	31,095.28
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	68,596.91
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	33,510.80
5.1.3	Servicios Generales	1,449,829.58
5.1.3.1	Servicios Básicos	1,265,706.39
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	67,758.62
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	6,600.00
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	27,919.86
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	37,038.97
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	9,459.07
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	35,346.67



NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

A la fecha de presentación de este Estado, el Ente público refleja un saldo al 31 de agosto de 2025 como a continuación se detalla:

CMAS Lerdo de Tejada Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 31 de agosto de 2025 (Cifras 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 2024	\$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
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2024		\$4,417,000.59	\$1,049,335.27		\$5,466,335.86
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$1,049,335.27		\$1,049,335.27
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$3,954,915.14			\$3,954,915.14
Revalúos		\$0.00			\$0.00
Reservas		\$0.00			\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		\$462,085.45			\$462,085.45
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024				\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria				\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024	\$0.00	\$4,417,000.59	\$1,049,335.27	\$0.00	\$5,466,335.86
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2025	\$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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2025		\$1,080,112.60	\$2,065,359.60	\$3,145,472.20
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$3,114,694.87	\$3,114,694.87
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$1,080,112.60	-\$1,049,335.27	\$30,777.33
Revalúos			\$0.00	\$0.00
Reservas			\$0.00	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$0.00	\$0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025			\$0.00	\$0.00
Resultado por Posición Monetaria			\$0.00	\$0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025	\$0.00	\$5,497,113.19	\$3,114,694.87	\$0.00
				\$8,611,808.06

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se muestra a continuación el Estado de Flujo de Efectivo al 31 de agosto de 2025.

CMAS Lerdo de Tejada Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de enero al 31 de agosto de 2025 (cifras en pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$8,566,872.30	\$11,845,052.39
Impuestos	\$13,296.86	\$51,533.22
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$8,517,051.96	\$11,674,511.52
Productos	\$0.00	\$0.00
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$36,523.48	\$119,007.65



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	\$5,452,177.43	\$10,795,717.12
Servicios Personales	\$3,809,625.89	\$6,481,763.21
Materiales y Suministros	\$192,721.96	\$1,494,624.07
Servicios Generales	\$1,449,829.58	\$2,759,409.84
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	\$59,920.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	\$0.00	\$0.00
Análogos		
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	\$3,114,694.87	\$1,049,335.27
Concepto	2025	2024
Flujos 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	\$8,419,407.19	\$718,386.49
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$488,126.61	\$153,746.51
Otras Aplicaciones de Inversión	\$7,931,280.58	\$564,639.98
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$8,419,407.19	-\$718,386.49
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$810,169.38	\$1,217,409.48
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$810,169.38	\$1,217,409.48



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	\$810,169.38	\$1,217,409.48
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-\$4,494,542.94	\$1,548,358.26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$6,809,411.77	\$5,261,053.51
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$2,314,868.83	\$6,809,411.77

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

A la fecha de la elaboración y presentación de las Notas de memoria se informa que el Ente Municipal no cuenta con el capítulo 7000

Lerdo de Tejada, Ver. a 10 de septiembre de 2025



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
PRESIDENCIA
LERDO DE TEJADA, VER.
CUATRIENIO 2022-2025

C.P. Jorge Fabian Cárdenas Sosa
Presidente del Órgano



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
REGIDURÍA 2da
LERDO DE TEJADA, VER.
CUATRIENIO 2022-2025

C. Aurelio López García
Titular Comisión Edilicia



CMAPS

C.P. Marlene López García
Directora General de CMAPS



CMAPS
LERDO DE TEJADA, VER.
CONTABILIDAD
INTERNA
CUATRIENIO 2022-2025

C.P. David Mohasir Hernández
Muñoz
Comisario del Órgano