



MUNICIPIO DE MOCORITO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
b) NOTAS DE DESGLOSE  
(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2512

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios		
Cuenta	Descripción	Saldo
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	3,000,432.23
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	10,812,093.77
4117	Accesorios de Impuestos	621,859.66
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	379,427.88
4119	Otros Impuestos	2,109,825.87
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	477,246.81
4143	Derechos por Prestación de Servicios	1,974,163.23
4144	Accesorios de Derechos	22,576.72
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	122,171.76
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	104,054.94
4169	Otros Aprovechamientos	3,457,135.48
4211	Participaciones	131,005,227.91
4212	Aportaciones	87,679,548.75
4213	Convenios	16,950,000.00
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,535,860.00

Gastos y Otras Pérdidas		
Cuenta	Descripción	Saldo
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	50,660,431.57
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	8,055,243.64
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	16,190,754.10
5114	Seguridad Social	5,832,587.44
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	29,829,359.78
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	593,364.35
5122	Alimentos y Utensilios	557,583.06
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,290,000.00
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	12,572,929.60
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	132,281.72
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	80,198.67
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	189,046.68
5131	Servicios Básicos	26,202,542.20
5132	Servicios de Arrendamiento	284,554.04
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,078,493.29
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,498,839.27
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,250,865.15
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	838,252.58
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	606,656.74
5138	Servicios Oficiales	8,539,447.68
5139	Otros Servicios Generales	1,489,129.49
5212	Transferencias Internas al Sector Público	23,538,954.85
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	258,644.12
5241	Ayudas Sociales a Personas	557,752.66
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	1,984,276.38
5251	Pensiones	22,686,015.72
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	947,943.32
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	1,559.04
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	51,000.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	189,149.01

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Cuenta	Descripción	Saldo
1111	Efectivo	38,485.38
1112	Bancos/Tesorería	18,534,047.75
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,897,262.30
1114	BANCO "A"	0.00
1114	BANCA SERFIN	0.00
1114	BANCRECER	0.00
1114	FIDEICOMISO	1,726,838.64
1114	PENSIONES	170,423.66
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00

**CUENTAS POR COBRAR DE CONTRIBUCIONES**

Cuenta	Descripción	Saldo
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	600,000.00
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00

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

Cuenta	Descripción	Saldo
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	492,298.92
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00

**INVENTARIOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00
1145	Bienes en Tránsito	0.00

**ALMACENES**

Cuenta	Descripción	Saldo
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO**

Cuenta	Descripción	Saldo
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

BIENES MUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12411	Mobiliario y equipo de Administracion	760,527.57		11,865.42	318,486.62	ANUAL	10.65	CONAC
12413	Equipo de computo y de tecnologias de la informacion	17,450.00		0.00	0.00	ANUAL	10.00	CONAC
12421	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,441.22		0.00	3,859.34	ANUAL	33.33	CONAC
12441	Vehiculos y Equipo Terrestre	9,504,521.68		175,914.96	6,631,266.50	ANUAL	20.00	CONAC
12461	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	164,896.92		1,368.63	125,807.79	ANUAL	10.00	CONAC

BIENES INMUEBLES								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12311	Terrenos	3,580,510.92		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12331	BIENES DE USO PRIVADO	2,628,732.56		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12332	BIENES DE USO COMUN	8,544,617.83		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC

INTANGIBLES Y DIFERIDOS								
RUBRO	NOMBRE	MONTO	NATURALEZA	DEPRECIACION		METODO DE DEPRECIACION	TASA DETERMINADA	CRITERIO
				DEL EJERCICIO	ACUMULADA			
12511	software	92,800.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
12541	Licencias Informáticas e Intelectuales	29,580.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONAC
127	Activos Diferidos	0.00		0.00	0.00	ANUAL	0.00	CONCAC

ESTIMACIONES Y DETERIOROS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00

OTROS ACTIVOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1191	Valores en Garantía	0.00
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	0.00
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0.00
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	764,970,685.51
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00

## Pasivo

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,971,410.94
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,131,344.48
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	10,235,361.30
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,400,288.54
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,260,544.65
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	633,719.88
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0.00
2212	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2221	Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0.00
2222	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00
2229	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**

Cuenta	Descripción	Saldo
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	854.56
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00

**PASIVOS DIFERIDOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	0.00
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00

**DEUDA PÚBLICA**

Cuenta	Descripción	Saldo
2131	REESTRUCTURACION BANOBRAS 6778	0.18
2131	CREDITO BANOBRAS 7065	0.01
2131	RESTRUCT BANOBRAS 6778	0.27
2233	REESTRUCTURA BANOBRAS 6778	1,149,792.32

**PROVISIONES**

Cuenta	Descripción	Saldo
2171	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	1.00
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
2179	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
2261	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	1.00
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0.00
2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00

**OTROS PASIVOS**

Cuenta	Descripción	Saldo
2191	Ingresos por Clasificar	2,381,409.99
2192	Recaudación por Participar	0.00
2199	Otros Pasivos Circulantes	0.00

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

MUNICIPIO DE MOCORITO no ha modificado su Patrimonio Contribuido

**MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO**

	TipRubro	Concepto	Saldo
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	DISMINUCIONES AL PATRIMONIO GENERADO	-44,761,776.13
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	INCREMENTOS AL PATRIMONIO GENERADO	44,764,022.13

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Concepto	2025	2024
Efectivo	38,485.38	38,527.26
Bancos/Tesorería	18,534,047.75	6,504,367.79
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,897,262.30	407,719.48
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

**ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS**

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	783,011,492.62	732,893,410.01
Terrenos	3,641,540.51	3,641,540.51
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	10,803,254.43	10,803,254.43
Infraestructura	3,596,012.17	3,596,012.17
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	764,970,685.51	714,852,602.90
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	30,313,035.43	29,690,248.44
Mobiliario y equipo de Administración	4,864,778.48	4,270,111.49
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	163,111.32	163,111.32
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	14,418,967.56	14,418,967.56
Equipo de Defensa y Seguridad	591,193.83	591,193.83
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,274,984.24	10,246,864.24
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	842,380.00	842,380.00
Software	92,800.00	92,800.00
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00
Licencias	749,580.00	749,580.00
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00

**CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS**

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	40,263,768.86	44,761,776.13
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	189,149.01	928,148.22
Depreciación de Bienes Muebles	189,149.01	928,148.22
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	40,074,619.85	43,833,627.91

## V) Conciliación Presupuestaria y Contable

<b>1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>260,956,345.43</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>-722,056.42</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,535,860.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-2,257,916.42
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>17,336.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	17,336.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>260,216,953.01</b>

**2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>270,539,576.74</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>50,740,869.60</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	594,666.99
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,120.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	50,118,082.61
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>189,149.01</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	189,149.01
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>219,987,856.15</b>