



MUNICIPIO DE TANCANHUITZ  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2025

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto                       | 2025             | 2024         |
|--------------------------------|------------------|--------------|
| EFFECTIVO                      | 60,108.57        |              |
| BANCOS/ TESORERÍA              | 35,520,243.74    | 2,851,696.71 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES |                  |              |
| Suma \$                        | 35,580,352.31 \$ | 2,851,696.71 |

Bancos/ Tesorería

Representa el monto del efectivo disponible propiedad de *ENTE/INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco                                                  | Importe          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| Banorte Cta. No. 1136401909 REC FEDERAL R-28           | \$ 40,105.95     |
| Banbajío Cta. No. 32319360 Prod. de Hidrocarburos 2021 | \$ 21,544.60     |
| Banorte Cta. No. 1140478056 REC FEDERAL R-28           | \$ 694.15        |
| Banorte Cta. No. 1188053521 Recurso Federal R-28       | \$ 37.05         |
| BBVA Cta. No. 3953 Ingresos Propios 2024-2027          | \$ 434,807.39    |
| BBVA Cta. No. 0679 Participaciones Federales 2024-2027 | \$ 52,065.80     |
| BBVA Cta. No. 9999 Participaciones Estatales 2024-2027 | \$ 15,358.00     |
| BBVA Cta. No. 0400 FIMS 2025                           | \$ 30,190,272.38 |
| Banorte Cta. No. 1136401851 FFM 2021                   | \$ 915.73        |
| BBVA Cta. No. 8397 FFM 2025                            | \$ 3,964,812.87  |
| Banbajío Cta. No. 34836171 Hidrocarburos 2022          | \$ 8,382.11      |
| Banbajío Cta. 27613975 5% AL MILLAR CONTRALORIA        | \$ 55,441.81     |
| Banbajío Cta. No. 34021774 Relleno Sanitario           | \$ 231,159.18    |
| Banorte Cta. No. 01196419122 FISE 2022                 | \$ 0.58          |
| Banbajío Cta. No. 38782009 Hidrocarburos 2023          | \$ 5,297.44      |
| Banbajío Cta. No. 41772567 Relleno Sanitario 2023-2024 | \$ 26.85         |
| BANORTE Cta. No. 9380 Relleno Sanitario 2024-2027      | \$ 292,338.07    |
| BBVA Cta. No. 7887 Hidrocarburos 2025                  | \$ 145,043.57    |
| BBVA Cta. 5933 5% AL MILLAR CONTRALORIA 2025           | \$ 62,000.21     |
| Suma de Bancos \$                                      | 35,520,243.74    |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *ENTE/INSTITUTO*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, y por este periodo no se genera información.

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades, y por este periodo no se genera información.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

| Concepto                                   | 2025               | 2024         |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO           | \$ 1,267,207.85 \$ | 4,445,046.86 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 5,325,151.87 \$ | 219,567.09   |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO       | \$ 53.00 \$        | 55,025.90    |

000017



MUNICIPIO DE TANCANHUITZ  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                                                                |    |              |    |              |
|----------------------------------------------------------------|----|--------------|----|--------------|
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ | 167,408.23   | \$ | 365,642.71   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y DERECHOS    | \$ | 88,803.00    | \$ | 200.00       |
| Suma                                                           | \$ | 6,848,623.95 | \$ | 5,085,482.56 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto                                           | 2025           | %    |
|----------------------------------------------------|----------------|------|
| SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA              | \$828,761.00   | 65%  |
| OCTAVIO CONTRERAS MEDINA                           | \$13,483.78    | 1%   |
| RAMO 33FFM ALUMBRADO PÚBLICO                       | \$368,583.91   | 29%  |
| RELLENO SANITARIO 2023                             | \$500.00       | 0%   |
| RELLENO SANITARIO 2021                             | \$3,174.24     | 0%   |
| FLORENCIA ORTIZ MARTINEZ                           | \$362.00       | 0%   |
| EDITH PEREZ REYES                                  | \$3,500.00     | 0%   |
| TAYDEE VIDALES ESPINOZA                            | \$885.00       | 0%   |
| GEORGINA AGUILAR AUCES                             | \$64.00        | 0%   |
| GUILHERMO PRADO VITE                               | \$292.00       | 0%   |
| JESSICA LOPEZ HERNANDEZ                            | \$479.90       | 0%   |
| XOCHITL GARCIA CRUZ                                | \$1,288.60     | 0%   |
| CONSTRU OBRAS ALBASTRO                             | \$880.00       | 0%   |
| GRACIELA MARTINEZ SANTOS                           | \$1,800.00     | 0%   |
| ROSA ELFAZAR CHAVIRA LUNA                          | \$2,400.00     | 0%   |
| YARA GUADALUPE LUGO MEDINA                         | \$42.00        | 0%   |
| CAJA POPULAR DE LAS HUASTECAS SC DE AP DE RL DE CV | \$1,184.00     | 0%   |
| PROGRAMAS SUBSIDIADOS                              | \$20,000.00    | 2%   |
| VICENTE GONZALEZ MARTINEZ                          | \$2,777.74     | 0%   |
| Alejandro Aguilar Martell                          | \$3,237.83     | 0%   |
| Juan Carlos Hernández Flores                       | \$2,893.00     | 0%   |
| Dulce María Acuña Ramírez                          | \$7,000.00     | 1%   |
| Daniel Sagahon Medina                              | \$305.00       | 0%   |
| Participaciones                                    | \$3,313.85     | 0%   |
| Suma de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo       | \$1,267,207.85 | 100% |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos, y por este período no se genera información.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores, y por este período no se genera información.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, y por este período no se genera información.

Inversiones Financieras

De la cuenta Inversiones Financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas, y por este período no se genera información.

Se informa de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La depreciación correspondiente del año 2024 fue de -1,91,621.40

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:



MUNICIPIO DE TANCANHUITZ  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto                                                                  | 2025 |              | 2024 |               |
|---------------------------------------------------------------------------|------|--------------|------|---------------|
|                                                                           |      |              |      |               |
| TERRENOS                                                                  |      | 7,648,940.00 |      | 7,648,940.00  |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES                                               |      | 1,755,319.96 |      | 455,332.26    |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO                    |      | 512,320.83   |      | 23,417,816.94 |
| Subtotal de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |      | 9,404,259.96 |      | 8,104,272.26  |
| Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones                              |      |              |      |               |
| Se integra de la siguiente manera:                                        |      |              |      |               |
| Concepto                                                                  | 2025 |              | 2024 |               |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                     |      | 1,566,206.96 |      | 1,489,803.58  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                              |      | 478,523.20   |      | 478,523.20    |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                          |      | 4,480,139.00 |      | 2,846,580.00  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                                             |      | 388,101.76   |      | 388,101.76    |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                                  |      | 789,335.42   |      | 771,975.92    |
| Subtotal de Bienes Muebles                                                |      | 7,702,306.34 |      | 5,974,984.46  |
| SOFTWARE                                                                  |      | 6,137.14     |      | 6,137.14      |
| Subtotal Activos Intangibles                                              |      | 6,137.14     |      | 6,137.14      |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                                  |      | -            |      | 1,191,621.48  |
| Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes       |      | 1,191,621.48 |      | 1,191,621.48  |
| Suma                                                                      |      | 6,516,822.00 |      | 4,789,500.12  |

Estimaciones y Deterioros

10. Se informan los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables; estimación de inventarios; deterioro de activos biológicos y cualquier otro que aplique, en este periodo no se genera información.

Otros Activos

Están representados los bienes adquiridos en la modalidad de Intangibles y Diferidos

|                     |          |
|---------------------|----------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 6,137.14 |
| SOFTWARE            | 6,137.14 |

Pasivo

Este género se compone de dos grupos: el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto             | 2025          | 2024         |
|----------------------|---------------|--------------|
| PASIVO CIRCULANTE    | 9,765,521.03  | 7,843,824.66 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | 3,139,566.44  | -            |
| Suma de Pasivo       | 12,925,087.47 | 7,843,824.66 |

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto                                                | Importe      |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO            | 1,509,176.99 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                     | 116,219.27   |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,507,633.95 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO    | 4,469,909.30 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                   | 114,581.52   |
| FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO                        | 49,000.00    |
| Suma PASIVO CIRCULANTE                                  | 9,765,521.03 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por: Aportaciones al Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, mismas que se pagan en los meses de enero, marzo, mayo, julio, septiembre, noviembre, Prima Vacacional, y Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de diciembre, entre otras



MUNICIPIO DE TANCANHUITZ  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de *ENTE/INSTITUTO*, con vencimiento menor o igual a doce meses.

**Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

**Transferencias Otorgadas Por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

| CONCEPTO                                  | IMPORTE                |
|-------------------------------------------|------------------------|
| TESORERIA                                 | \$2,242,517.39         |
| RAMO 33                                   | \$1,587.90             |
| I.S.P.T. (EAFM)                           | \$740,603.95           |
| ISPT HIDROCARBUROS                        | \$8,907.99             |
| RETENCION 5% AL MILLAR R28                | \$769.01               |
| RETENCION 2% AL MILLAR R28                | \$3,478.29             |
| RETENCION DEL 5% AL MILLAR (FISM)         | \$39,047.32            |
| RETENCION DEL 2 Y 1 AL MILLAR (FISM)      | \$37,953.35            |
| RETENCION DEL 5% AL MILLAR (OTROS FONDOS) | \$1,877.38             |
| RETENCION DEL 2% AL MILLAR (OTROS FONDOS) | \$449.30               |
| 1 AL MILLAR CMIC 2024                     | \$90.53                |
| 2% AL MILLAR                              | \$365.35               |
| 5% AL MILLAR                              | \$913.36               |
| 5% AL MILLAR                              | -\$0.14                |
| ISR POR HONORARIOS                        | \$101,538.81           |
| IVA RETENIDO                              | \$14,734.17            |
| I.S.R. Honorarios                         | \$6,666.66             |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA                     | \$45,082.26            |
| ISR Retenido (10%)                        | \$186,431.96           |
| RETENCION RESICO 1.25%                    | \$40,071.18            |
| Retencion Resico 1.25% Ejercicio 2024     | \$4,226.58             |
| I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS RAMO 28         | \$651,572.85           |
| I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS RAMO 33         | \$292,549.38           |
| Retencion Resico 1.25% Ejercicio 2025 R28 | \$15,659.14            |
| I.S.R. HONORARIOS RAMO 28                 | \$28,751.17            |
| I.S.R. ARRENDAMIENTO RAMO 28              | \$3,064.16             |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>\$ 4,468,909.30</b> |

000020



MUNICIPIO DE TANCANHUITZ  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSI  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo**  
Representa el monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

**Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluídas en las cuentas anteriores.

**Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo**

Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

**Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto                                                | 2025            |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | \$ -            |
| DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO          | \$ 3,159,566.44 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo                           | 3,159,566.44    |

El ente no cuenta con pasivos no circulantes

**11) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informará los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

**INGRESOS DE GESTIÓN**

|                  | 2025         | 2024         |
|------------------|--------------|--------------|
| IMPUESTOS        | 643,454.00   | 644,367.00   |
| DERECHOS         | 915,154.77   | 622,618.83   |
| APROVECHAMIENTOS | 87,524.95    | 3,428.96     |
| PRODUCTOS        | 25,251.27    | 9,585.68     |
| Suma             | 1,671,384.99 | 1,280,000.47 |

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asumiendo se informará de sus características significativas.

| Concepto                    | Importe          |
|-----------------------------|------------------|
| PARTICIPACIONES             | \$ 67,149,040.82 |
| AFORTACIONES                | \$ -             |
| Subtotal Aportaciones       | \$ 67,149,040.82 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$ 61,998.06     |
| Suma                        | \$ 67,211,038.88 |

\*Las participaciones de enero y febrero se registraron en el mes de Marzo, debido a que los folios compromisos no llegaron en los meses correspondientes.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| Concepto                                               | Importe          |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                               | \$ 29,270,725.79 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 1,818,775.57  |
| INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE                     | \$ -             |
| Suma de Gastos y Otras Pérdidas                        | \$ 31,089,501.36 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

| Concepto                                          | Importe         | %   |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 5,271,746.41 | 17% |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS          | \$ 2,081,005.99 | 7%  |

000021



MUNICIPIO DE TANCANHUITZ  
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS OFICIALES

\$ 1,203,152.89 4%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el período que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido  
En el período que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y estatales.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto                         | 2025          | 2024         |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| EFECTIVO                         | 60,108.57     | 2,851,696.71 |
| BANCOS/ TESORERÍA                | 35,520,243.74 | 5,473.91     |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES   | 5,473.91      | 2,857,170.62 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 35,585,826.22 |              |

V) .ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

  
LIC. OLGA KARINA LUNA FLORES  
PRESIDENTA MUNICIPAL



PRESIDENCIA MUNICIPAL  
H. Ayuntamiento  
2024-2027  
Tancanhuitz, S.L.P.

  
LIC. EFRAÍN HERNÁNDEZ GARCÍA  
REGIDOR DE HACIENDA

  
TESORERÍA MUNICIPAL  
H. Ayuntamiento  
2024-2027  
Tancanhuitz, S.L.P.



CONTRALORIA MUNICIPAL  
H. Ayuntamiento  
2024-2027  
Tancanhuitz, S.L.P.