

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025**



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes con saldos al 31 de Marzo de 2025:

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 102,140.06	\$ 25,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 35,427,576.61	\$ 18,543,465.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 10,000.00	\$ -
Suma	\$ 35,539,716.67	\$ 18,568,465.49

• **Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Municipio de Xalisco, Nayarit, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE, S.A.	\$ 35,427,141.00
BBVA BANCOMER, S.A.	\$ 435.61
Suma	\$ 35,427,576.61

• **Inversiones Temporales**

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto	2024	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 11,784.38	\$ 11,784.38
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 281.04
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 10,439.70	\$ 10,439.70
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 302,600.00
Suma	\$ 22,224.08	\$ 325,105.12

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2025	%
Subsidio para el empleo	\$ 11,784.38	100%
Suma	\$ 11,784.38	100%

• **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Representa el monto a favor del ente público por convenios celebrados para la compra de terrenos A Perpetuidad en la cabecera municipal m2, por un importe de: \$ 10,439.70 los cuales se encuentran integrados y en proceso de recuperación por:

Concepto	2013	2015	2016
Salvador Díaz Bañuelos	\$ 2,999.79	\$ -	\$ -
José Manuel Talamantes de León	\$ 3,089.07	\$ -	\$ -
Rafael Alonso Alarcón Durán	\$ -	\$ -	\$ 2,087.10
Edgar Eduardo Ramírez Lepe	\$ -	\$ -	\$ 2,263.74
Suma	\$ 6,088.86	\$ -	\$ 4,350.84

• **Prestamos Otorgados a Corto Plazo**

Representa el monto a favor del ente público por préstamos otorgados por el importe de \$ 302,600.00 al 31 de Marzo de 2025.

Concepto	2025
Francisco Zoe Alegria Delgado	\$ 25,000.00
Jesus Alejandro Ibarra Nieves	\$ 20,000.00
Alma Rocio de Dios Bermudez	\$ 6,500.00
Juan Antonio Placencia Rodriguez	\$ 500.00
Nicolas Quezada Ramirez	\$ 1,500.00
Sandra Guadalupe Morales Bravo	\$ 180,000.00
Esperanza Dominguez Lopez	\$ 10,000.00
Susana Gonzalez Medina	\$ 6,500.00
Cristian Perez Paredes	\$ 15,000.00
Jose Lopez Alcantar	\$ 2,000.00
Norma Josahandy Aguilar Arteaga	\$ 5,000.00
Oscar Sigifredo Estrada Lopez	\$ 5,000.00
Ruth Lizeth Rodriguez Nonato	\$ 10,000.00
Alfredo Roman Inda Flores	\$ 10,000.00
Elida Guadalupe Bolaños Cortes	\$ 3,600.00
Faustino Avila	\$ 2,000.00
Suma	\$ 302,600.00

• **Otros Derechos a recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo**

No se reflejaron operaciones relacionadas con Otros Derechos a recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025**



• **Valores en Garantía**

Quedando los saldos de los depósitos en garantía al 31 de Marzo de 2025 de la C. Ruth Sandoval Huizar por un importe de \$ 5,625.00 el cual se encuentra en proceso de recuperación por terminación del contrato de servicio de renta de fotocopadoras de acuerdo al convenio de recuperación del depósito en garantía.

Activo No Circulante

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		\$ 15,526,662.18
<i>Se encuentran en proceso de trámite las actas de entrega - recepción de obras del Ejercicio Fiscal 2024.</i>		
Infraestructura Agrícola de Agua Potable, Saneamiento Hidroagrícola y Control de Inundaciones	\$	829,054.10
Infraestructura en carreteras	\$	14,178,197.73
Infraestructura eléctrica	\$	519,410.35

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$ 14,503,000.00	\$ 14,503,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 91,556,836.67	\$ 85,238,811.53
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 106,059,836.67	\$ 99,741,811.53

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integran entre los principales los siguientes:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 5,989,392.60	\$ 5,989,392.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 654,096.29	\$ 654,096.29
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 596,374.60	\$ 596,374.60
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 24,626,199.04	\$ 24,626,199.04
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 15,792.00	\$ 15,792.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 4,025,401.65	\$ 4,025,401.65
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 35,908,756.18	\$ 35,908,756.18
SOFTWARE	\$ 112,926.70	\$ 112,926.70
LICENCIAS	\$ -	\$ -
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 112,926.70	\$ 112,926.70
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 36,021,682.88	\$ 36,021,682.88

Los bienes muebles se encuentran en proceso de determinación de su costo real, deteriorado para proceder a la depuración de bienes, ya que durante este periodo no se aplicaron las tasas autorizadas por el CONAC para realizar las depreciaciones correspondientes a los bienes muebles e inmuebles.

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 (obligaciones laborales), retenciones y contribuciones, proveedores y cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Marzo; a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	\$ 2,025.00	\$ 2,024.00
PASIVO CIRCULANTE	\$ 21,525,189.66	\$ 12,448,798.44
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ 12,000,000.00
Suma de Pasivo	\$ 21,525,189.66	\$ 24,448,798.44

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025**



• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,656,112.39
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,328,318.37
CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 653,297.73
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 252,642.50
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,752,547.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,882,271.65
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 12,525,189.66

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Sueldos y Prestaciones al Personal de Confianza, Compensaciones ordinarias, Gratificación de fin de año (Aguinaldo) de ejercicios anteriores los cuales se encuentran en revisión para su liquidación, del ejercicio fiscal 2024 se cubrieron los pagos de las Aportaciones al IMSS y Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez. Compensaciones, Prestaciones al personal de confianza y Prestaciones al Personal de Base (Bono fin de Administración) Gratificación de Fin de Año (Aguinaldo) de ejercicios anteriores.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, Arrendamiento, Honorarios, mismo que se pagan antes del 17 del mes siguiente; de ejercicios anteriores se encuentran en proceso de regularización ISR por Arrendamiento, Servicios Profesionales, Asimilados a Salarios, Impuesto cedular e IVA retenido; así mismo las retenciones para el fondo de ahorro de trabajadores sindicalizados corresponde del mes de Diciembre de 2025.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de bienes y servicios contemplados, de los proveedores del ejercicio actual y de ejercicios anteriores se encuentran en proceso de liquidación, por un importe al 31 de Marzo de 2025 de \$ 4,328,318.37

Contratistas por Pagar a Corto Plazo

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: la aportación para el fondo de ahorro de trabajadores sindicalizados del mes de Diciembre de 2024 al mes de Noviembre de 2025, el cual es liquidado segun convenio laboral, el importe al 31 de Diciembre 2024 representa la aportación por pagar de los meses de Diciembre de 2024 al Marzo 2025 por un importe de: \$ 653,297.73

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos transferencias otorgadas por ayudas especiales a personas u hogares, ayudas por desastres naturales derivados de ayudas para alimentos y material de limpieza, material de construcción prestaciones al personal pensionado y jubilados al 31 de Marzo de 2025 quedaron pendientes prestaciones contracutales (Bono de Fin de Administración) de pensionado y jubilados, por el importe de \$ 252,642.50

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Por cambio de firma del librador se realizó la cancelación del cheque no. 25503 de fecha 24-Mayo-2022 correspondiente a la comprobación de fondo revolvente del C. José Marcos Lerma Robles quedando un saldo al 31 de marzo de 2025 por la cantidad de \$ 1,922.80.

Convenio por Resolucion de demanda laboral ante tribunal de Conciliacion y Arbitraje en el Estado de Nayarit del expediente 321/2011 al C. Juan Bermudez Castañeda por un monto total de \$794,561.73 1er. Pago inicial \$50,000.00 y quedando un monto al 31 de Marzo 2025 por \$ 669,561.73, mismo que se distribuirá de \$5,000.00 mensuales. al C. Raquel Escatel Chavez, por un monto \$ 1'189,664.28. pago inicial de \$ 50,000.00. quedando un monto por pagar de \$ 1,139,664.28. al C. Miguel Angel Moreno Torres por monto \$ 71,122.84 sin pago inicial.

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna

Representa la porción de la deuda publica por la cantidad de \$ 12,000,000.00 a pagar 26 de Diciembre de 2025, quedando un saldo de \$9,000,000.00 al 31 de Marzo del 2025.

• 4
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos obtenidos al 31 de Marzo de 2025

Concepto	Importe
IMPUESTOS	\$ 13,130,559.87
DERECHOS	\$ 4,191,578.11
PRODUCTOS	\$ 19,794.35
APROVECHAMIENTOS	\$ 898,270.35
PARTICIPACIONES	\$ 55,379,341.47
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 205,803.78
Suma	\$ 73,825,347.93

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos ejercidos al 31 de Marzo de 2025

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 33,561,888.85
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 9,506,011.92
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 363,497.30
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 43,431,398.07

Hoja no. 3

Usr: Mireya R B

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025**



Se informa los gastos de Servicios personales

Concepto	Importe
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 6,471,990.98
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 3,622,180.28
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 10,875,549.36
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,141,588.13
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 3,700,111.88
PAGO ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	\$ 30,470.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación de la Hacienda Pública muestra modificaciones o cambios realizados a la Hacienda Pública al 31 de Marzo de 2025.

CONCEPTO	Saldo de Ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio 31 de Marzo de 2025	Saldo Final
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2023	\$ 165,458,822.46	-\$ 22,475,502.63	\$ 142,983,319.83
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ -	-\$ 22,475,502.63	-\$ 22,475,502.63
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 237,350,141.54	\$ -	\$ 237,350,141.54
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 71,891,319.08		-\$ 71,891,319.08
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023	\$ 165,458,822.46	-\$ 22,475,502.63	\$ 142,983,319.83
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2024	-\$ 22,475,502.63	\$ 52,869,452.52	\$ 30,393,949.89
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ -	\$ 30,393,949.86	\$ 30,393,949.86
Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 22,475,502.63	\$ 22,475,502.63	\$ -
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ 0.03	\$ 0.03
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2024	\$ 142,983,319.83	\$ 30,393,949.89	\$ 173,377,269.72

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Muestra 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
EFFECTIVO	\$ 102,140.06	\$ 25,000.00
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 35,427,576.61	\$ 18,543,465.49
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ 10,000.00	
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 35,539,716.67	\$ 18,568,465.49

Al 31 de Marzo se realizaron adquisición de bienes muebles por un importe de \$ 2,341,522.76 mismas que a continuación se describen:

Concepto	Monto
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 5,989,392.60
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	\$ 4,025,401.65
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 24,626,199.04
TOTAL	\$ 34,640,993.29

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, 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.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. TOTAL DE INGRESOS PREUPUESTARIOS	\$ 280,718,128.75
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ -
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$ 280,718,128.75

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025**



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		59,858,631.09
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		\$ 19,200,251.02
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2,772,498.75	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ -	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	\$ 519.25	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ -	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 3,000,000.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 12,003,267.16	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ 1,423,965.86	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ 2,773,018.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)	\$ 2,773,018.00	
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$ 43,431,398.07

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN	dic-25	dic-24
	Saldo	Saldo
Presupuestales (Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 280,718,128.75	\$ 270,180,178.42
LEY DE INGRESOS MODIFICADA		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		\$ 254,395,785.09
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		\$ 254,395,785.00
Presupuestales (Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 280,718,128.75	\$ 270,180,178.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$ 74,925.00	\$ 58,742,864.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		\$ 292,867,558.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		\$ 288,546,465.65

** Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor **

MTRA. ANABEL MARGARITA GUERRERO BENITEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

L. C. PERLA REYES VELDEZ
TESORERO MUNICIPAL

C. SANDRA GUADALUPE MORALES BRAVO
SINDICO MUNICIPAL