

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Municipio de Cortázar, Gto.		Ejercicio 2025
Notas de Desglose y Memoria		Periodicidad Trimestral
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025		Corte 3
(Cifras en Pesos)		
NOTAS	DESCRIPCIÓN	
I. NOTAS DE DESGLOSE:		
INFORMACION CONTABLE		
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS	
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO	
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)	
ESF-05	ALMACENES	
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS	
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS	
ESF-11	OTROS ACTIVOS	
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	
ESF-14	PASIVOS DIFERIDOS	
ESF-15	PROVISIONES	
ESF-16	OTROS PASIVOS	
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO	
EFE-01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
EFE-02	ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS	
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
Conciliación Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
Conciliación Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
II. DE MEMORIA (DE ORDEN):		
Memoria	CONTABLES	
	PRESUPUESTARIAS	
	INGRESOS	
	EGRESOS	

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

Lic. Marco Mauricio Estefanía Torres
Presidente Municipal de Cortázar, Guanajuato



MCG y LAE Isidra del Rayo Arpero Vazquez
Tesorera Municipal



Municipio de Cortázar, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

Notas

ACT-01 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	305,812,759		
4100	INGRESOS DE GESTION	49,454,654		
4110	Impuestos	23,979,052		
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0		
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	22,413,185		
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	49,658		
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0		
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0		
4116	Impuestos Ecológicos	0		
4117	Accesorios de Impuestos	1,516,210		
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4119	Otros Impuestos	0		
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0		
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0		
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0		
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0		
4130	Contribuciones de Mejoras	0		
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0		
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4140	Derechos	19,922,678		
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	1,793,155		
4143	Derechos por Prestación de Servicios	18,129,523		
4144	Accesorios de Derechos	0		
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4149	Otros Derechos	0		
4150	Productos	1,147,499		
4151	Productos	1,147,499		
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4160	Aprovechamientos	4,405,425		
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0		
4162	Multas	3,484,574		
4163	Indemnizaciones	51,072		
4164	Reintegros	0		
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	8,160		
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0		
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0		
4169	Otros Aprovechamientos	861,619		
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0		
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0		
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0		
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0		
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0		
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0		
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	256,358,105		
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	251,454,327		
4211	Participaciones	148,233,356		
4212	Aportaciones	100,977,837		
4213	Convenios	0		
4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	2,243,133		
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0		
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	4,903,778		
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	4,903,778		
4223	Subsidios y Subvenciones	0		
4225	Pensiones y Jubilaciones	0		
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0		
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0		
4310	Ingresos Financieros	0		
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0		
4319	Otros Ingresos Financieros	0		
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0		
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0		
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0		
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0		
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0		
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0		
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0		
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0		
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0		
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0		
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0		

Municipio de Cortázar, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

Notas

4395	Resultado por Posición Monetaria	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	242,402,871	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	218,893,115	90%	
5110	Servicios Personales	117,019,841	48%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	48,156,540	20%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,930,148	2%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,824,279	2%	
5114	Seguridad Social	11,165,488	5%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	47,942,129	20%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,257	0%	
5120	Materiales y Suministros	36,251,489	15%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,561,575	2%	
5122	Alimentos y Utensilios	1,104,252	0%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	84,332	0%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,633,530	3%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	830,481	0%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	14,814,696	6%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,626,480	2%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	29,723	0%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,566,420	1%	
5130	Servicios Generales	65,621,785	27%	
5131	Servicios Básicos	17,890,521	7%	
5132	Servicios de Arrendamiento	7,857,287	3%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,371,983	2%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,829,004	1%	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,172,781	3%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,907,883	1%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	371,830	0%	
5138	Servicios Oficiales	12,275,182	5%	
5139	Otros Servicios Generales	11,945,315	5%	
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,548,972	9%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,091,908	4%	
5211	Asignaciones al Sector Público	0	0%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	10,091,908	4%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	77,000	0%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	77,000	0%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5230	Subsidios y Subvenciones	1,127,400	0%	
5231	Subsidios	1,127,400	0%	
5232	Subvenciones	0	0%	
5240	Ayudas Sociales	8,654,924	4%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	7,651,481	3%	
5242	Becas	0	0%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	1,003,443	0%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	0%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	2,597,740	1%	
5251	Pensiones	2,597,740	1%	
5252	Jubilaciones	0	0%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0	0%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	0%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	0%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0	0%	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	0%	
5280	Donativos	0	0%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	0%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	0%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	0%	
5285	Donativos Internacionales	0	0%	
5290	Transferencias al Exterior	0	0%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	0%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0	0%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	170,000	0%	
5310	Participaciones	0	0%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%	
5320	Aportaciones	0	0%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	0%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	0%	
5330	Convenios	170,000	0%	
5331	Convenios de Reasignación	170,000	0%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0	0%	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	790,783	0%	
5410	Intereses de la Deuda Pública	790,783	0%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	790,783	0%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0	0%	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5430	Gastos de la Deuda Pública	0	0%	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0%	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0%	
5440	Costo por Coberturas	0	0%	
5441	Costo por Coberturas	0	0%	
5450	Apoyos Financieros	0	0%	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0%	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0%	

Municipio de Cortázar, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Actividades
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

Notas

5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0%
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0%
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0%
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0%
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	0%
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0%
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0%
5520	Provisiones	0	0%
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0%
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0%
5530	Disminución de Inventarios	0	0%
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0%
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0%
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0%
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0%
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0%
5590	Otros Gastos	0	0%
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0%
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0%
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0%
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0	0%
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0%
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0%
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0%
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0	0%
5599	Otros Gastos Varios	0	0%
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0%
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0%
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0%

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

Código	Descripción	Tipo	2021		2022		2023		Característica
			Monto	Unidad	Monto	Unidad	Monto	Unidad	
1101	Moneda de la Cuenta	0							
1102	Moneda de la Cuenta	0							
1103	Moneda de la Cuenta	0							
1104	Moneda de la Cuenta	0							
1105	Moneda de la Cuenta	0							
1106	Moneda de la Cuenta	0							
1107	Moneda de la Cuenta	0							
1108	Moneda de la Cuenta	0							
1109	Moneda de la Cuenta	0							
1110	Moneda de la Cuenta	0							
1111	Moneda de la Cuenta	0							
1112	Moneda de la Cuenta	0							
1113	Moneda de la Cuenta	0							
1114	Moneda de la Cuenta	0							
1115	Moneda de la Cuenta	0							
1116	Moneda de la Cuenta	0							
1117	Moneda de la Cuenta	0							
1118	Moneda de la Cuenta	0							
1119	Moneda de la Cuenta	0							
1120	Moneda de la Cuenta	0							
1121	Moneda de la Cuenta	0							
1122	Moneda de la Cuenta	0							
1123	Moneda de la Cuenta	0							
1124	Moneda de la Cuenta	0							
1125	Moneda de la Cuenta	0							
1126	Moneda de la Cuenta	0							
1127	Moneda de la Cuenta	0							
1128	Moneda de la Cuenta	0							
1129	Moneda de la Cuenta	0							
1130	Moneda de la Cuenta	0							
1131	Moneda de la Cuenta	0							
1132	Moneda de la Cuenta	0							
1133	Moneda de la Cuenta	0							
1134	Moneda de la Cuenta	0							
1135	Moneda de la Cuenta	0							
1136	Moneda de la Cuenta	0							
1137	Moneda de la Cuenta	0							
1138	Moneda de la Cuenta	0							
1139	Moneda de la Cuenta	0							
1140	Moneda de la Cuenta	0							
1141	Moneda de la Cuenta	0							
1142	Moneda de la Cuenta	0							
1143	Moneda de la Cuenta	0							
1144	Moneda de la Cuenta	0							
1145	Moneda de la Cuenta	0							
1146	Moneda de la Cuenta	0							
1147	Moneda de la Cuenta	0							
1148	Moneda de la Cuenta	0							
1149	Moneda de la Cuenta	0							
1150	Moneda de la Cuenta	0							
1151	Moneda de la Cuenta	0							
1152	Moneda de la Cuenta	0							
1153	Moneda de la Cuenta	0							
1154	Moneda de la Cuenta	0							
1155	Moneda de la Cuenta	0							
1156	Moneda de la Cuenta	0							
1157	Moneda de la Cuenta	0							
1158	Moneda de la Cuenta	0							
1159	Moneda de la Cuenta	0							
1160	Moneda de la Cuenta	0							
1161	Moneda de la Cuenta	0							
1162	Moneda de la Cuenta	0							
1163	Moneda de la Cuenta	0							
1164	Moneda de la Cuenta	0							
1165	Moneda de la Cuenta	0							

Municipio de Cortázar, Gto.

Ejercicio: 2025

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	162,351,437		
3120	Donaciones de Capital	20,031,574		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	63,409,888	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	253,776,564	
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	0	
3253	Cambios en Estimaciones Contables	0	

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

Municipio de Cortázar, Gto.
 Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2025
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 3

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1111	Efectivo	0	0
1112	Bancos/Tesorería	50,102,112	41,234,663
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0	0
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	Total de Efectivo y Equivalentes	50,102,112	41,234,663

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,918,697	84,854,945
1231	Terrenos	0	1,447,000
1232	Viviendas	0	0
1233	Edificios no Habitacionales	0	0
1234	Infraestructura	0	0
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	14,918,697	81,328,800
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	2,079,145
1239	Otros Bienes Inmuebles	0	0
1240	Bienes Muebles	3,807,541	91,688,604
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,513,315	2,401,217
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	312,659	0
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,124,656	89,287,386
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	856,911	0
1248	Activos Biológicos	0	0
1250	Activos Intangibles	50,763	0
1251	Software	0	0
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	0
1253	Concesiones y Franquicias	0	0
1254	Licencias	50,763	0
1259	Otros Activos Intangibles	0	0
	Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión	18,777,001	176,543,549

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2025	2024
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	63,409,888	53,494,979
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1,427,485	94,456,718
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5130	Amortización gastos pagados por anticipado CP	0	0
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	790,783	233,567
5410	Intereses de la deuda pública	790,783	233,567
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	790,783	233,567
5420	Comisiones de la deuda pública	0	0
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0
5430	Gastos de la deuda pública	0	0
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0
5440	Costo por coberturas	0	0
5441	Costo por coberturas	0	0
5450	Apoyos financieros	0	0
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	0
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0	0
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	21,646,138
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	21,646,138
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	3,473,591
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	17,648,538
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	524,009
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0
5520	Provisiones	0	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
5530	Disminución de Inventarios	0	0
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5590	Otros Gastos	0	0
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

Periodicidad: Trimestral

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025

Corte: 3

(Cifras en Pesos)

Notas

5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
5599	Otros Gastos Varios	0	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	72,009,928
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	72,009,928
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	72,009,928
2110	Incremento en Cuentas por Pagar de Operación	636,702	567,085
2111	Provisiones capítulo 1000	249,925	83,063
2112	Provisiones capítulo 2000	92,961	264,124
2112	Provisiones capítulo 3000	274,251	183,781
2115	Provisiones capítulo 4000	19,565	36,118
2114	Provisiones capítulo 8000	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo (gasto)	0	0
1270	Activos Diferidos	0	0
1273	Gastos pagados por anticipado LP	0	0
	(-) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo (Ingreso)	1,626,811	0
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
4310	Ingresos Financieros	0	0
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	0	0
4319	Otros Ingresos Financieros	0	0
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	0
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	0
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	0
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	0
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
1120	Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación	1,626,811	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 10	31,197	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 20	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 30	0	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 40	1,500,666	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 50	1,532	0
1124	Ingresos por recuperar CRI 60	21,179	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 70	0	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 80	72,237	0
1122	Cuentas por cobrar CRI 90	0	0
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	63,210,563	147,951,896

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

Municipio de Cortázar, Gto. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	305,812,759
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	305,812,759

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

Municipio de Cortázar, Gto. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	270,179,872
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	27,777,001
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,370,226
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	312,659
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,124,656
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	50,763
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,918,697
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	9,000,000
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	242,402,871

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

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Calidad	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES					0	SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR		
7110	Valores en Custodia	0	0	0	0	0			
7120	Cuentas de Valores	0	0	0	0	0			
7130	Préstamos de Inversión	0	0	0	0	0			
7140	Préstamos de Inversión de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0	0			
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			
7160	Garantía de Crédito Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0	0			
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0			
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0			
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0			
7240	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0			
7250	Subscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0			
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0	0			
7310	Avales Firmados	0	0	0	0	0			
7320	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0	0			
7330	Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0	0			
7340	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0	0			
7350	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0	0			
7400	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0	0			
7420	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0			
7510	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0	0			
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0			
7620	Bienes Bajo Contrato en Concesión por Bienes	0	0	0	0	0			
7630	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0	0			
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0	0			

8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		2025
Concepto		
8110 Ley de Ingresos Estimada		354,496,750
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar		-102,089,035
8130 Ley de Ingresos por Ejecutar		15,555,000
8140 Ley de Ingresos por Ejecutar		-1,628,811
8150 Ley de Ingresos Recaudada		-304,155,849

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		2025
Concepto		
8210 Presupuesto de Egresos Aprobado		-354,496,750
8220 Presupuesto de Egresos por Ejecutar		354,496,750
8230 Presupuesto de Egresos por Ejecutar		-31,860,524
8240 Presupuesto de Egresos por Ejecutar		14,410,108
8250 Presupuesto de Egresos por Ejecutar		0
8260 Presupuesto de Egresos por Ejecutar		636,702
8270 Presupuesto de Egresos por Ejecutar		269,543,170

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