

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MES DE ENERO 2026.
Cifras Expresadas en Pesos MX.**

A) Notas de Gestión Administrativa.

Nombre	Nota
01 Autorización e Historia	Calcahualco, municipio veracruzano en la cuenca alta del río Jamapa, tiene raíces nahuas significando "En las casas abandonadas" (Kal-Kahual-Ko). Con una larga tradición en la domesticación del maíz, su historia formal destaca por la delimitación territorial con Alpatláhuac en 1875, basando su desarrollo en actividades agropecuarias y forestales
02 Panorama Económico y Financiero	Al inicio de 2026, el panorama económico y financiero de los municipios de Veracruz se caracteriza por un fortalecimiento de las finanzas públicas estatales, un aumento en las participaciones federales y una política de disciplina financiera que busca reducir la deuda. La gobernadora Rocío Nahle ha destacado una disminución significativa de la deuda estatal, lo que proyecta estabilidad para las arcas municipales
03 Organización y Objeto Social	<p>a) Objeto Social: La prestación de servicios públicos municipales y la administración del territorio del Estado de Veracruz de conformidad con la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.</p> <p>b) Principal Actividad: Las actividades del Servicio Público que brinda el Municipio son las siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Agua potable, drenaje y alcantarillado. ▪ Alumbrado público. ▪ Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos; ▪ Mercados y centrales de abasto. ▪ Panteones. ▪ Rastro. ▪ Calles, parques y jardines y su equipamiento; ▪ Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva.

04 Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la preparación de los Estados Financieros se observó la normatividad emitida por el CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables en materia de administración municipal.

No se procedió a la aplicación de normatividad distinta del marco jurídico legal establecido para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, ni para las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros ya que no fueron necesarias.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados fueron:

- Sustancia Económica.
- Entes Públicos.
- Existencia Permanente.
- Revelación Suficiente.
- Importancia Relativa.
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación.
- Dualidad Económica
- Consistencia.

05 Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el Ayuntamiento de Calcahualco Ver., en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público selecciona y aplica las políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

06 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera: No se tienen activos en moneda extranjera;
- b) Pasivos en moneda extranjera: no se tienen pasivos en moneda extranjera;
- c) Posición en moneda extranjera: Sin recursos en moneda extranjera;
- d) Tipo de cambio: sin recursos en moneda extranjera;

	e) Equivalente en moneda nacional: sin recursos en moneda extranjera.
07 Reporte Analítico del Activo	
	<p>Con respecto a los Bienes Muebles e Inmuebles, no se lleva a cabo la aplicación de porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos ni cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, por lo que los montos representan el valor histórico de adquisición de los mismos, haciendo notar que en el ejercicio no existe variación en este rubro.</p> <p>El incremento en el Efectivo y Equivalentes, se deriva del resultado en la dinámica del ejercicio del origen y aplicación de los recursos señalados en el apartado de Notas al Estado de Flujos de Efectivo.</p>
08 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	El H. Ayuntamiento de Calcahualco, Ver; no mantiene registros contables en la cuenta 1.2.1.3.08 "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios". ya que no tiene contratado Fideicomiso alguno, por lo que no existen ingresos que sean necesarios reflejarse en dicha cuenta.
09 Reporte de la Recaudación	
	<p>El Ayuntamiento obtiene sus ingresos principalmente por: Ingresos Municipales, derechos, contribuciones por mejoras, productos y aprovechamientos de conformidad con el Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz Llave</p> <p>Participaciones y Aportaciones Federales: De conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal los municipios recibirán de la federación a través de los estados recursos del Fondo General de participaciones así como de los fondos FAISMUN y FORTAMUN-DF señalados en el capítulo V de la Ley en comento</p>
10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
	El Municipio de CALCAHUALCO, Ver; no tiene contratada Deuda Pública interna o externa; sin embargo, al 31 de enero de 2026 se tienen registrados contablemente Otros Pasivos por la cantidad de \$513,296.01
11 Calificaciones otorgadas	
	No se ha obtenido información de la calificación crediticia expedida por alguna entidad financiera certificada, o en su caso del Buró de Crédito.

12 Proceso de Mejora	<p>a) Principales Políticas de Control Interno: Se realizarán auditorías mensuales a la cuenta documentada para verificar el exacto cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como los principios de registro, consistencia, importancia relativa y revelación suficiente que el ente debe mostrar en la emisión de sus Estados Financieros mensuales.</p> <p>b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances: Se busca una administración austera y razonada de los gastos, buscando que los recursos que ingresan al ayuntamiento cumplan con la normatividad aplicable, y que las obras y acciones tengan un impacto relevante en las comunidades, en beneficio de quienes más lo necesitan.</p>
13 Información por Segmentos	<p>No fue necesario la presentación de información por segmentos, ya que la integración de los estados financieros, contables, presupuestales y adicionales muestra la información relevante y suficiente del municipio y de manera consolidada.</p>
14 Eventos Posteriores al Cierre	<p>Al 31 de enero de 2026 no se conocen hechos ocurridos con posterioridad que afecten económicamente e impacten en los Estados Financieros presentados por este H. Ayuntamiento de CALCAHUALCO, Ver.</p>
15 Partes Relacionadas	<p>Se informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del H. Ayuntamiento de CALCAHUALCO, Veracruz; ya que, con base en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Ayuntamiento cuenta con autonomía propia y es administrado libremente y gobernado por una administración elegida por el voto popular directo.</p>
16 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable	<p>La Información Contable está firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".</p>

B) Notas de Desglose

Nombre	Nota
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
Ingresos y Otros Beneficios	
	Ingresos por recaudación obtenidos al mes de enero fue de \$ 543,287.26 Ingresos de las participaciones federales al mes de enero fue de \$2,543,432.76 Ingresos por remanentes de las participaciones federales del ejercicio fiscal 2025 fue de \$2,175,677.32
Gastos y Otras Perdidas	
	Gastos y otras perdidas conforme a la clasificación por objeto del gasto al 31 de enero de 2026 fue conforme a lo siguiente: Servicios personales \$1,149,541.57 Materiales y suministros \$40,613.17 Servicios generales \$159,453.58 Ayudas y Transferencias \$0.00 Bienes Muebles e Inmuebles \$0.00 Inversión Publica \$0.00 ADEFAS (impuestos 202) \$410,654.46
II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	Saldo en caja por \$ 542,568.18 Saldo en bancos por \$3,658,956.72 Derechos a recibir efectivo o equivalentes \$126,630.38
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios	
	Derechos a recibir efectivo o equivalentes \$126,630.38
Inventarios	
	No se tuvo movimiento en cuentas de almacén o inventarios
Almacenes	
	No se realizaron movimientos o registros en las cuentas de Almacén
Inversiones Financieras	
	No se realizaron inversiones financieras en el mes de enero de 2026
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	



	Sin operaciones en cuentas del activo no circulante, bienes inmuebles y bienes muebles. Sin registros de activos intangibles en el mes de enero
Estimaciones y Deterioros	
	No se realizaron registros de estimaciones o deterioros en las cuentas del activo
Otros Activos	
	No se tiene identificados saldos ni se realizaron registros en cuentas de otros activos
	Sin información por revelar
Pasivo	
Cuentas y Documentos por pagar	
	Remuneraciones por pagar a corto plazo por \$390,049.01 Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto plazo por \$123,248.43 Sin tener otros pasivos
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	
	Sin tener cuentas ni registros en cuentas de fondos y bienes de terceros recibidos en garantía
Pasivos Diferidos	
	No se tienen saldos en cuentas pasivos diferidos ni se realizaron registros en cuentas de pasivos diferidos
Provisiones	
	No se generaron Provisiones
Otros Pasivos	
	Sin realizar operaciones ni registros en cuentas de otros pasivos
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	
	Actualización de la cuenta 3.2.2.1.01 Resultados de Ejercicios Anteriores presentando un saldo al 31 de enero de 2026 por \$6,128,319.49
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	



Efectivo y Equivalentes

Concepto	2026	2025
Efectivo	\$542,568.18	\$312,629.89
Bancos/Tesorería	\$3,658,956.72	\$5,210.00
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
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
Total	\$4,201,524.90	\$317,839.89

7

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$16,549,820.26	\$16,549,820.26
Terrenos	\$7,250,636.66	\$7,250,636.66
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$9,299,183.60	\$9,299,183.60
Bienes Muebles	\$5,898,972.46	\$5,898,972.46
Mobiliario y Equipo de Administración	\$765,808.61	\$765,808.61
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$161,288.40	\$161,288.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$4,701,180.00	\$4,701,180.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$179,290.82	\$179,290.82
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$91,404.63	\$91,404.63
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$0.00



Total	\$0.00	\$0.00
--------------	---------------	---------------

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

Concepto	2026	2025
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$3,912,789.02	\$-2,066,766.52
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$19,212.38	\$9,607.15
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$3,893,576.64	\$-1,997,159.37

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$5,572,027.23
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
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	\$0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	
3.3 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$312,629.89	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$5,262,397.34

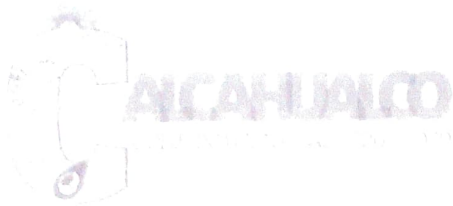
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$1,438,238.06
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
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	\$0.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	\$0.00	
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	\$0.00	
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)	\$88,629.74	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00	
3.2 Provisiones	\$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00	
3.4 Otros Gastos	\$0.00	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,349,608.32

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

c) Notas de Memoria (cuentas de orden)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
	sin registros en cuentas de orden contable
Emisión de obligaciones	
	sin registros en cuentas de orden contable
Avales y garantías	
	sin registros en cuentas de orden contable
Juicios	
	sin registros en cuentas de orden contable
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	
	sin registros en cuentas de orden contable
Bienes en concesionados o en comodatos	
	sin registros en cuentas de orden contable
Corriente por recuperar	
	sin registros en cuentas de orden contable
Rezago por Recuperar	
	sin registros en cuentas de orden contable
Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia	
	sin registros en cuentas de orden contable
Ingresos por recibir	
	sin registros en cuentas de orden contable
Bienes Robados o Extraviados	
	sin registros en cuentas de orden contable
Presupuestarias	



Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$99,934,035.12
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$91,394,290.10
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$-2,964,717.79
Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$5,575,027.23

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$99,934,035.12
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$79,168,791.18
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$-2,964,717.79
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$16,362,288.09
Presupuesto de Egresos Devengado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$162,516.90
Presupuesto de Egresos Pagado	\$1,275,721.16

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



TESORERIA
2026-2029



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALCAHUALCO, VER.

PRESIDENCIA
2026-2029

[Signature]

C. Israel Sandoval Frías
Presidente Municipal.

[Signature]

L.C. Benaid Sandoval Hernández
Tesorero Municipal.

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALCAHUALCO, VER.

SINDICATURA
2026-2029

C. Guadalupe Nataly Ballona Hernández
Síndico Único Municipal.



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE CALCAHUALCO, VER.

REGIDURÍA
2026-2029

C. Yamiri Rosas Hernández
Regidor Primero