

**MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFECTIVO: Esta partida muestra un saldo de \$447,030.39 correspondiente al Arqueo de Caja General realizado entre las Direcciones de Ingresos y Egresos pertenecientes a la Secretaría de Tesorería y Finanzas, misma que se encuentra registrada en la cuenta contable No. 1111-01-001.

El origen del saldo en cantidad de \$447,030.39 se integra por los siguientes conceptos como se muestra a continuación:

<i>Arqueo de Caja General al 31 de Marzo de 2026</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
<i>Arqueo general en billetes</i>	<i>288,770.00</i>
<i>Arqueo general en monedas</i>	<i>9.66</i>
<i>Pagarés de tarjetas bancarias</i>	<i>158,250.59</i>
<i>Diferencias por variación en el arqueo general al 31 de marzo de 2026</i>	<i>0.14</i>
<i>Saldo al 31 de Marzo de 2026</i>	<i>\$447,030.39</i>

De importancia destacar que tanto los cheques y pagarés de tarjetas bancarias al cierre del mes de marzo de 2026 su registro se encuentra efectuado en la cuenta contable de Efectivo identificada con el número 1111-01-001, en virtud de que su reflejo en el estado de cuenta bancario respectivo se efectuará hasta el mes de abril de 2026, mes en el cual se realizará la reclasificación del registro en la cuenta de efectivo y su correspondiente registro en la cuenta contable del banco según corresponda.

Lic. Miguel Ángel Varela Pinedo
Presidente Municipal

Lic. Wendy Guadalupe Valdéz Organista
Síndica Municipal

Heberto Neblina Vega
Encargado de la Secretaría de Tesorería y Finanzas



**MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.2 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.2 BANCOS/TESORERÍA

BANCOS /TESORERÍA

BANCOS: Esta partida muestra un saldo de \$229,172,650.92 al 31 de marzo de 2026 mismo que se encuentra registrado en la cuenta contable de mayor identificada con el número 1112.

La integración del saldo en Bancos al 31 de marzo de 2026, se relaciona en las siguientes cuentas y subcuentas:

Saldo en la cuenta 1112 (Bancos)		
Cuenta Contable	Institución Bancaria	Importe
1112-01	Banorte	94,666,897.27
1112-02	BBVA	54,247,114.24
1112-03	Santander	78,474,125.91
1112-06	BanRegio	1,776,971.79
1112-08	Banco del Bajío	7,541.71
Saldo al 31 de diciembre de 2025		\$229,172,650.92

Lic. Miguel Ángel Varela Pinedo
Presidente Municipal

Lic. Wendy Guadalupe Valdéz Organista
Síndica Municipal
Finanzas

Heberto Neblina Vega
Encargado de la Secretaría de Tesorería y



MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 MARZO DE 2026

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS DEL MUNICIPIO
AL 31 DE MARZO DE 2026

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta
D	1112-01-001	10554-4626 RECAUDACION BANORTE
D	1112-01-003	52928-1582 CUENTA DE CHEQUES BANORTE
D	1112-01-004	64181-6381 MARIANA TRINITARIA BANORTE
D	1112-01-023	082101-4735 FOMENTO AL EMPLEO PRODUCTIVO BANORTE
D	1112-01-025	023195-8758 EMPRESTITO 2014 BANORTE
D	1112-01-044	107029-1709 SEGURIDAD SOCIAL BANORTE
D	1112-01-045	104450-5966 RETENCIONES BANORTE
D	1112-01-046	105124-8298 POLICIA METROPOLITANA BANORTE
D	1112-01-052	117366-1986 FONDO UNICO DE PARTICIPACIONES 2022
D	1112-01-055	119448-7547 T01 FONDO UNICO DE PARTICIPACIONES 2023
D	1112-01-056	119448-7583 NOMINAS 2023
D	1112-01-057	119448-7613 FONDO DE ESTABILIZACION FINANCIERA 2022 (FEB)
D	1112-01-060	122995-1285 FONDO UNICO DE PARTICIPACIONES 2024
D	1112-01-062	1255490-1095 FONDO DE REGULARIZACION DE VEHICULOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA 2024
D	1112-01-063	129978-5988 FONDO UNICO DE PARTICIPACIONES 2025
D	1112-01-065	130499-4826 REGULARIZACION DE VEHICULOS USADOS DE PROC. EXTRANJERA 2025
D	1112-01-066	130499-4853 RESTAURACION Y CONSERVACION DEL TEMPLO SN. JOSE DE MAGUEY, EL MAGUEY, ZAC.
D	1112-01-067	134567-2789 FONDO UNICO DE PARTICIPACIONES 2026

Pasa a la hoja siguiente:



Viene de la hoja anterior

**RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS DEL MUNICIPIO
AL 31 DE MARZO DE 2026**

D	1112-01-068	134847-6296 FONDO DE ESTABILIZACION FINANCIERA 2025
D	1112-01-069	134567-2677 FAISMUN 2026
D	1112-01-070	134567-2734 FORTAMUN 2026
D	1112-01-071	134914-3689 PREDIAL 2026
D	1112-02-001	10158-7811 PAGOS PROV. BANCOMER
D	1112-02-003	019414-1962 FONDO UNICO DE PART. BBVA BANCOMER 2014
D	1112-02-013	19552-6337 RECAUDACION BANCOMER
D	1112-02-082	011220-1690 ALUMBRADO PUBLICO BBVA BANCOMER
D	1112-02-094	011460-3931 RECAUDACION 2019 BBVA
D	1112-02-104	0118195684 DEPOSITOS OXXO BBVA
D	1112-02-107	011967-4942 PAGADORA 2023
D	1112-03-050	1800015-3135 EQUIPAMIENTO DE LA MICRO Y PEQUEÑA EMPRESA SANTANDER
D	1112-03-055	1800016-3421 RECAUDACION MUNICIPAL SANTANDER
D	1112-03-080	18000202212 FONDO DE ESTABILIZACION FINANCIERA 2021
D	1112-03-085	1800026-3904 PANELES SOLARES SISTEMA BENITO JUAREZ
D	1112-03-086	1800026-3736 FEIEF 2023
D	1112-03-090	1800026-7036 LAUDOS LABORALES
D	1112-03-092	1800026-9006 FONDO DE FORT. E IMPULSO A LA MICRO PEQUEÑA Y MED. EMPRESA
D	1112-03-093	1800027-6756 FONDO DE ESTABILIZACION FINANCIERA FEF 2023
D	1112-03-097	1800028-9364 APOYOS EXTRAORDINARIOS 2024
D	1112-03-098	1800028-9762 RECAUDACION CONVENIO PREDIAL

Pasa a la hoja siguiente:



Viene de la hoja anterior

**RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS DEL MUNICIPIO
AL 31 DE MARZO DE 2026**

D	1112-03-104	1800031-8404 PREDIAL 2025
D	1112-03-105	1800031-4984 FONDO UNICO DE PARTICIPACIONES 2025
D	1112-03-106	1800031-4876 FONDO III FAISMUN 2025
D	1112-03-107	FONDO IV FORTAMUNDF 2025
D	1112-03-108	1800033-0542 NOMINA DE SEGURIDAD PUBLICA
D	1112-06-005	20299247-0056 RECAUDACION BANREGIO
D	1112-08-001	01824-8913 FONDO DE FORTALECIMIENTO A PYMES BANBAJIO

Lic. Miguel Ángel Varela Pinedo
Presidente Municipal

Lic. Wendy Guadalupe Valdéz Organista
Síndica Municipal

Heberto Neblina Vega
Encargado de la Secretaría de Tesorería y Finanzas



**MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.3 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

1.1.2.3, 1.1.2.5, 1.1.2.6, 1.1.3.1 y 1.1.3.4.

Derechos a recibir efectivo o 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.

El desglose por cuentas de mayor con saldo al 31 de marzo de 2026 es el siguiente:

<i>Derechos a recibir efectivo o equivalentes:</i>		
<i>Cuenta Contable</i>	<i>Nombre de la cuenta</i>	<i>Importe</i>
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,049,489.33
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	304,453.62
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	291,383.45
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	5,460,891.99
<i>Total:</i>		<i>\$ 7,106,218.39</i>

<i>Derechos a recibir bienes o servicios:</i>		
<i>Cuenta Contable</i>	<i>Nombre de la cuenta</i>	<i>Importe</i>
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	352,755.53
1134	Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,073,465.71
<i>Total:</i>		<i>\$2,426,221.24</i>

Lic. Miguel Ángel Varela Pinedo
Presidente Municipal

Lic. Wendy Guadalupe Valdéz Organista
Síndica Municipal

Heberto Neblina Vega
Encargado de la Secretaría de Tesorería y Finanzas



**MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2. PASIVO

2.2 PASIVO NO CIRCULANTE

2121 – DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2121-0-001 - GODEZAC

2121 – DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO : Esta partida muestra un saldo de \$22,500.00 correspondiente al pago por adelanto de participaciones en ejercicio 2025 y descontadas para su pago vía constancias de participaciones en el ejercicio 2026.

Lo anterior obedece al adelanto de participaciones solicitada por el Municipio de Zacatecas, Zac. A la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Zacatecas, en el mes de diciembre del 2025, procediendo a efectuar la referida Secretaría los descuentos vía participaciones en el ejercicio 2026, como se muestra a continuación:

<i>Adelanto de Participaciones (Ejercicio 2025) y descontadas en el ejercicio 2026</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
<i>Total de adelanto de participaciones en el ejercicio 2025</i>	<i>30,000,000.00</i>
<i>Menos:</i>	
<i>Total de descuentos por los meses de enero a marzo de 2026 (Vía Participaciones 2026)</i>	<i>7,500,000.00</i>
<i>Igual:</i>	
<i>Saldo a pagar al 31 de Marzo de 2026</i>	<i>\$22,500,000.00</i>

Pasa a la hoja siguiente:



Viene de la hoja anterior

**MUNICIPIO DE ZACATECAS, ZAC.
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2026**

A) NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1.5 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2. PASIVO

2.2 PASIVO NO CIRCULANTE

2131 - PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

2233 - PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

2131 – PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA: Esta partida muestra un saldo de \$4,342,962.95 correspondiente al pago por concepto del préstamo de deuda pública (Amortización) al 31 de Diciembre de 2025 celebrado con las instituciones bancarias de Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. y Banco Mercantil del Norte, S.A., respectivamente.

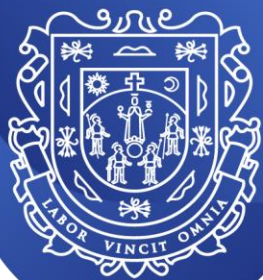
El importe de \$4,342,962.95 correspondiente al monto de pagos al préstamo de deuda pública al 31 de marzo de 2026, se determina de la siguiente manera:

<i>Porción a corto plazo de la deuda pública interna</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
<i>Porción a corto plazo de la deuda pública interna al cierre del ejercicio 2025 devengada y pagada</i>	<i>7,577,215.72</i>
<i>Menos:</i>	
<i>Pagos aplicados a la porción de la deuda al 31 de marzo de 2026</i>	<i>4,342,962.95</i>
<i>Igual:</i>	
<i>Saldo a pagar al 31 de Marzo de 2026</i>	<i>\$3,234,252.77</i>

Así mismo, el importe de \$4,342,962.95 por concepto de pagos aplicados a la porción a corto plazo de la deuda pública interna efectuados al 31 de marzo de 2026, se integran por institución bancaria de la siguiente manera:

<i>Banobras (C01001)</i>	<i>Banorte (C01002)</i>	<i>Total</i>
<i>\$923,076.93</i>	<i>\$3,419,886.02</i>	<i>\$4,342,962.95</i>

Pasa a la hoja siguiente:



Viene de la hoja anterior

2. PASIVO

2.2 PASIVO NO CIRCULANTE

2131 - PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

2233 - PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

2233 - PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO: Esta partida muestra un saldo al 31 de diciembre de 2025 de \$7,577,215.72 correspondiente al empréstito celebrado con las instituciones bancarias de Banobras, S.A. y Banco Mercantil del Norte, S.A. respectivamente.

El importe de \$7,577,215.72 por concepto de deuda pública interna por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2025, se determina de la siguiente manera:

<i>Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo</i>	
<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
<i>Deuda pública Interna a largo plazo al 31 de diciembre de 2025</i>	<i>7,577,215.72</i>
<i>Menos:</i>	
<i>Porción de la deuda a corto plazo para 2026 Banobras, S.A. (Proyecto C01001)</i>	<i>1,846,153.56</i>
<i>Menos:</i>	
<i>Porción de la deuda a corto plazo para 2026 Banorte, S.A. (Proyecto C01002)</i>	<i>5,730,998.82</i>
<i>Igual:</i>	
<i>Deuda pública interna por pagar a largo plazo al 30 de junio de 2026</i>	<i>\$63.34</i>

Como es de observarse en el cuadro anterior, existe una diferencia en cantidad de \$63.34 misma que es originada al momento de presupuestar para el ejercicio 2026 el gasto de la deuda (Amortización) y la proyección del devengo de la misma con base a la estimación realizada por el Banco Invex. (Reglas de operación del Fideicomiso Empréstito 2014-2026).

Lic. Miguel Ángel Varela Pinedo
Presidente Municipal

Lic. Wendy Guadalupe Valdéz Organista
Síndica Municipal

Heberto Neblina Vega
Encargado de la Secretaría de Tesorería y Finanzas