

## MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 (PESOS)

#### a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

##### NOTA 1.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

El Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, fue creado el 9 de julio de 1952, conforme con lo establecido en la ley número 136 denominada Ley que erige en el municipio libre de la comisaria Puerto Peñasco, Sonora.

##### NOTA 2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El Municipio de Puerto Peñasco, Sonora es una persona de derecho público con personalidad jurídica y patrimonio propio, constituido conforme a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado de Sonora.

Siendo los municipios la base de la división territorial, política y administrativa del país, tendrán para el logro de sus fines, todas las facultades que estén asignadas expresamente en las leyes y reglamentos que los regulan. Las autoridades municipales tienen competencia exclusiva sobre su territorio y población, así como en su organización política y administrativa.

##### NOTA 3- ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL:

Conforme al artículo 137 de la Constitución Política del Estado de Sonora, el Municipio, dentro de sus respectivas jurisdicciones, tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

- a) Agua Potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales.
- b) Alumbrado Público.
- c) Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos.
- d) Mercados y centrales de abasto.
- e) Panteones.
- f) Rastros.
- g) Calles, Parques y Jardines y su equipamiento.
- h) Seguridad Pública, en los términos del artículo 21 de la Constitución Federal, policía preventiva municipal y tránsito.
- i) Los demás que el Congreso del Estado determine, según las condiciones territoriales y socioeconómicas de cada Municipio, así como su capacidad administrativa, técnica y financiera.

De conformidad con los artículos 179, 180 y 181 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora, los Municipios administrarán libremente su Hacienda, la cual se formará de los rendimientos de los bienes que les pertenezcan, así como de las contribuciones y otros ingresos que establezcan las leyes fiscales. La Ley de Ingresos y el Presupuesto de Ingresos establecerán anualmente los ingresos ordinarios que constituirán la Hacienda Pública Municipal, así como los montos de las cantidades estimadas que se recaudarán en el ejercicio fiscal de que se trate, y regirán del 1o. de enero hasta el 31 de junio del año que corresponda. Los Ayuntamientos no podrán cobrar contribuciones que no estén establecidas en la Ley de Ingresos del Municipio o sean decretadas por el Congreso del Estado. Adicionalmente se

establece que el Ayuntamiento deberá someter anualmente al examen y aprobación del Congreso del Estado, su proyecto de Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos. De no cumplir con lo anterior, el Congreso declarará aplicable para el siguiente ejercicio fiscal la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Ingresos que se encuentren vigentes. Asimismo, el Ayuntamiento propondrá al Congreso, las cuotas, tasas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejoras y las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones que sirvan de base para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria.

### **NOTA 3.1.- ÓRGANO DE GOBIERNO:**

De conformidad con lo establecido en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de los artículos 2, 3, 4, 24 y 25 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora y de los artículos 128 y 130 de la Constitución Política del Estado de Sonora, el Municipio será gobernado por un Ayuntamiento electo mediante el voto popular directo; integrado por un Presidente Municipal, un Síndico y los Regidores que sean designados por sufragio popular, directo, libre y secreto.

### **NOTA 3.2.- INTEGRACIÓN DEL PATRIMONIO:**

De acuerdo a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos del Ayuntamiento del Municipio de la Heroica Puerto Peñasco, Sonora, para el ejercicio fiscal de 2024 se obtendrían ingresos por los siguientes conceptos, con sus principales componentes:

- a) Impuestos: Predial y sobre traslación de dominio de bienes inmuebles.
- b) Derechos: Alumbrado público y por desarrollo urbano.
- c) Productos: Enajenación de inmuebles del dominio privado.
- d) Aprovechamientos: Concesiones de zona federal, multas y donativos.
- e) Ingresos de entidades paramunicipales.
- f) Participaciones y aportaciones federales y estatales.
- g) Convenios de asignación de recursos federales y estatales.

Las participaciones y aportaciones federales se rigen a través del Convenio de Adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, Ley de Coordinación Fiscal y Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Sonora. Conforme a lo anterior, el Ayuntamiento recibe las participaciones y aportaciones federales a través del Gobierno del Estado de Sonora.

### **NOTA 4.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros básicos del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, y sus notas aclaratorias del período que terminó el 31 de diciembre del 2024, están expresados a su valor histórico, considerando los principios de contabilidad gubernamental que se aplican a este tipo de entidades, siendo también expresados dichos estados financieros tomando como base las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable ( CONAC ).

## **NOTA 5.-POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA:**

### **NOTA 5.1 PROPIEDAD Y EQUIPO:**

El Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, mantiene la política de contabilizar estos activos a su valor histórico, considerando las fuentes de origen:

- a). - Al costo de adquisición de las partidas compradas en forma directa incluyendo el IVA.
- b). - Al valor de los bienes que le sean donados, según el acta de donación correspondiente.

### **NOTA 5.2.-PRESTACIONES LABORALES:**

El Municipio de Puerto Peñasco ya cuenta con un estudio actual para el ejercicio 2020, del cual se deriva la siguiente información:

Con la valuación Actuarial, obtenemos que el promedio de edad está por encima del promedio general poblacional con casi 46.4 años, y una antigüedad promedio de 8.4 años, con esto resulta un Costo Neto del Periodo de 1'579,186 pesos, que representa el 1.21% de la nómina y se considera como el Pasivo Actuarial para este periodo, con lo resulta un monto para las futuras obligaciones de 417,866 pesos. La vida laboral promedio que tiene el grupo corresponde a 19.22 años, con lo que nos arroja una Obligación Máxima para este período un poco más de 25.3 millones de pesos. Durante el ejercicio 2020, se pagaron 1'161,321 pesos, no reflejándose aún ninguna provisión por el segundo trimestre de 2024.

### **NOTA 5.3.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

La información agrupada por tipo o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda, se mencionan en la Nota 19 al Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2024.

### **NOTA 6.- REPORTE DE LA RECAUDACION.**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Rubro de Ingresos	Ingresos recaudado				
	1er. Trimestre	2do. Trimestre	3er. Trimestre	4to. Trimestre	Acumulado
Impuestos	108,462,760	35,637,302	43,235,441	16,204,106	203,539,609
Derechos	20,933,610	17,439,198	16,919,595	17,516,033	72,808,436
Productos	2,600,853	3,172,947	11,680,373	1,807,902	19,262,075
Aprovechamientos	28,593,133	3,686,799	6,172,802	1,067,174	39,519,908
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	47,646,552	56,949,908	43,837,901	57,372,623	205,806,984
Financiamientos				24,318,264	24,318,264
<b>Total</b>	<b>208,236,908</b>	<b>116,886,154</b>	<b>121,846,112</b>	<b>118,286,103</b>	<b>565,255,277</b>

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Rubro de Ingresos	presupuestado 2024	Total recaudado	Diferencia
Impuestos	150,601,992	203,539,609	52,937,617
Derechos	72,159,622	72,808,436	648,814
Productos	8,143,463	19,262,075	11,118,612
Aprovechamientos	29,992,498	39,519,908	9,527,410
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	236,671,055	205,806,984	-30,864,071
Financiamientos		24,318,264	24,318,264
<b>Total</b>	<b>497,568,630</b>	<b>565,255,277</b>	<b>67,686,647</b>

#### NOTA 7.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Por lo que se refiere a la calificadora Fitch Ratings, rectifico la calificación de HR BB (E) con Perspectiva Estable al Municipio de Puerto Peñasco, Estado de Sonora.

#### NOTA 8.- PROCESO DE MEJORA

Para efecto de cumplir cabalmente con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del CONAC, se utilizan las herramientas necesarias guías y normatividad correspondiente.

## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### NOTA 9.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por el Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, por el período concluido el 31 de diciembre del 2024, se derivan del cobro de los impuestos, derechos, productos de tipo corriente, aprovechamientos de tipo corriente, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, etc.

Durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024, la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

Rubro de Ingresos	Total recaudado	Porcentaje
Impuestos	203,539,609	36%
Derechos	72,808,436	13%
Productos	19,262,075	3%
Aprovechamientos	39,519,908	7%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	205,806,984	36%
Financiamientos	24,318,264	4%
<b>Total</b>	<b>565,255,277</b>	<b>100%</b>

#### NOTA 10.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

En este rubro se engloban todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024, relacionadas con la administración del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, en sus diferentes áreas. Al 31 de diciembre 2024, la suma total de los gastos y otras pérdidas fue por un monto de \$ 597,540,424, se reflejan de la siguiente manera:

EGRESOS:		Egreso	
Clave	Capítulo	Devengado	%
10000	Servicios Personales	215,128,159	36%
20000	Materiales y Suministros	27,466,166	5%
30000	Servicios Generales	160,355,481	27%

40000	Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	6,719,170	1%
50000	Bienes, Muebles Inmuebles e Intangibles	21,457,516	4%
60000	Inversión Pública	119,243,044	20%
90000	Deuda Publica	47,170,888	8%
	<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>\$597,540,424</b>	<b>100</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### ACTIVO

#### NOTA 11.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### Nota 11.1 BANCOS/TESORERIA

Al 31 de diciembre 2024, este rubro lo integran los saldos de efectivo propiedad de la Entidad depositados en diversas cuentas de cheques, así como la cuenta Efectivo correspondiente al mismo rubro del Activo Circulante. Los efectivos se integran por fondos fijos de cajas y los cheques derivados de los ingresos propios e Ingresos por Convenios y Aportaciones Federales por un importe de \$ 43,072,770.

Fondos propios	Diciembre 31, 2024
Efectivo	12,000
Bancos/Tesorería	37,976,054
<b>Total Bancos/Tesorería</b>	<b>\$ 37,988,054</b>

#### NOTA 12.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS

##### Nota 12.1 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por cobrar a corto plazo están representadas principalmente por los derechos de cobro a favor del Municipio de Puerto Peñasco, cuyo origen es distinto de las contribuciones, productos y aprovechamientos, que son exigibles a un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre del 2024 su saldo es de \$ 12,140,972,901

NOMBRE	SALDOFINAL
PRODUCTOS CONGELADOS DEL MAR	822,061.58
JACOB MEJIA CATALINA	1,072.06

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS GOCASA S.A. DE C.V.	198,347.09
ALVAREZ CAMACHO ELISEO	41,278.55
LAS PALOMAS SIDE GOLF COMMUNITY	99.63
COASTAL LINDA S.R.L. DE C.V.	178,509.57
CASTILLO CHAVEZ MIGUEL ANGEL	7,743.20
SOTO PINEDA SALVADOR	84,500.00
CAÑEZ VILLAREAL MIGUEL EDUARDO	1,500.00
GASTELUM PALMA GENARO ALFREDO	39,806.35
ALBATROS AUTOBUSES SA DE CV	-
OSORIO AMIGON ISIDRO	700.00
EJIDO LAS LAGRIMAS (LUIS ANTONIO MALDONADO)	16,712.38
INMOBILIARIA Y PROMOTORA DE PEÑASCO SA DE CV	-
INMOBILIARIA NACIONAL DE CASAS S.A. DE C.V.	885,032.30
SANDOVAL OSEGUERA CARLOS ALBERTO	2,371,940.14
MARICELA GONZALEZ ( DACION EN PAGO LAS LAGRIMAS)	924,038.11
MARQUEZ SANCHEZ JOSE	69,309.01
OROPEZA BORBOLLA ARTURO	800.00
LEGACY PARTNERS S.A. DE C.V.	22,556.45
GESAR CONSULTORIAS	76,096.00
JARAMILLO CLEOTILDE	38,550.00
CARDENAS CELAYA MIGUEL ELIZARDO	-
ROCHA RUIZ JESUS	-
DOMINGUEZ NAVARRO FRANCISCO JAVIER	804.23
GUTIERREZ VALDEZ MARIA KARINA	9,097.49
SALAS TORO JOVANI JULIAN/JIMENEZ ARREOLA ANAHI	2,037.56
ROMO ROMERO RAQUEL	12,060.05
ORTIZ ARELLANO MIGUEL	-
BARNETT VALENZUELA MARIA TERESA	2,650.82
ALVARADO FLORES FAUSTO FERNADO	-
BURROLA PEREZ MARIA DOLORES	7,316.08
ALVAREZ TIRADO DAYANA DESIREE	75.44

GARCIA AYALA MARIA IMELDA	5,533.09
GONZALEZ MANUELA	3,759.00
GONZALEZ TORRES JESUS	1,927.94
ZEPEDA BARRAGAN GUILLERMO	3,886.39
CELAYA ORTEGA ALMA Y/O JOCOBI RODRIGUEZ NORMA ALICIA	3,946.85
JIMENEZ PAYAN MIRNA LETICIA	40,336.12
DESARROLLADORA TURISTICA E INMOBILIARIA BAYVER	22,669.99
RIVERA GUTIERREZ SAMUEL	77,176.50
DORI BLESSING, LAWRENCE THOMAS BLESSING	2,222.62
THOMAS A CONELLY	21,388.96
CORNE LABUSCHAGNE	9,205.46
NIEBLAS CAMACHO EDELMIRA	50.00
BOJORQUEZ SANDOVAL ROSARIO	8,736.80
LEYVA DOMINGUEZ RUBEN ANDRES Y LOPEZ CELAYA JOSE MIGUEL	2,482.64
NAVARRO IRINEO JOSE ALBERTO Y ZEPEDA GONZALEZ ROGELIA ILIANA	5,000.00
BANCO INVEX SA Y/O HECTOR GERARDO RAMIREZ CANO	508,372.30
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO	-
STEVE KYLE LETHEN	955.00
BAHIA FINISTERRA SA DE CV	-
PROTUR DDA, S DE RL DE CV	31,364.00
NAJERA ANTUNEZ NICOLAS	5,577,264.77
<b>Total</b>	<b>12,140,972.52</b>

### Nota 12.2 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público cuyo origen proviene del otorgamiento de gastos por comprobar, entre otros .

NOMBRE	SALDOFINAL
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,799,996.49
D.I.F, MUNICIPAL	50,000.00
OOMAPAS	54,142,962.58
CREDITO AL SALARIO	449,409.23
OOMISLIM	500.56
FRASQUILLO FIGUEROA SERGIO HAL	4,500.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	5,276,715.98
CELAYA IBARRA JORGE GUADALUPE	6,000.00
REEMBOLSOS EN TRANSITO	39,171.42
BANSI SA	373,586.94
OOMISLIM	605,910.87
	<b>64,748,754.07</b>

Dentro de los saldos reflejados de Deudores Diversos al 31 de Diciembre del 2024 por \$ 64,748,754, OOMAPAS representa el mayor importe por 54,142,968.

### NOTA 13.- ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO.

Representa los anticipos entregados a proveedores por una contraprestación realizada, misma que carece de facturación o comprobación del efectivo desembolsado y que, por la naturaleza del movimiento y mediante la aplicación de las normas de contabilidad, se registran en este rubro.

Lo anterior reflejando un saldo al 31 de diciembre del 2024 de \$ 11,021,655.

NOMBRE	SALDOFINAL
ACUÑA ANDRADE FCO. JAVIER	5,100.00
CABORCA AUTOMOTRIZ S.A. DE C.V.	-
FERMADERA LOS PINOS	-
GODOY CASTRO NATALIA DE JESUS	15,509.46
CELAYA MENDEZ FRANCISCO GERMAN	510.40
ROMERO GARCIA JOSE ANTONIO	3,030.78
MUEBLES COLONIALES DE PEÑASCO S. DE R.L. DE C.V.	-
GUZMAN MEZA RAMSES	2,815.80
TURISTICA GONSA S.A. DE C.V.	37,300.00
MANJARREZ TREJO ANDRES UBALDO	5,336.00
GRUPO POSADAS, SAB DE CV	7,908.00
GENERAL DE SEGUROS S.A.B.	-
PORTUGAL CRUZ LETICIA	2,002.00
EMRESA BURRUEL SA DE CV	49,441.13
MONROY RIVERA VANESSA	-
CADECO S.A	66,708.67
PROMOTORA TURISTICA DE PEÑASCO	-
ZAZUETA URETA MARCOS FLORENCIO	-
DISTRIBUIDORA ELECTRICA DIAZ ARMENTA S.A. DE C.V.	1,038.05
ESTRUCTURAS Y PERFILES DE MEXICALI S.A. DE C.V.	15,161.62
HERNANDEZ LUIS ANGEL	14,177.37
CONSTRUSOLUCIONES CREATIVAS DE PUERTO PEÑASCO	-
PERALTA ROMO FRANCISCO RAMSES	1,775.00
GUZMAN ARMENTA J. RAMON	44,393.00
VAZQUEZ ROMERO RAFAEL	5,762.00
GONZALEZ ROCHA JOSE LAMBERTO	1,900.00
OXIGENO Y ACETILENO, SA DE CV	8,831.07

GERMAN CARRILLO EUNICE PAULINA	3,048.93
SOLDADURA, EQUIPO Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V.	4,874.54
MUNDO MADERERO SIGLO XXI S.A. DE C.V.	9,604.90
VILLEGAS KURAIKA ALBERTO	14,952.82
MONROY RAMOS JOSE ZALATIEL	28,949.59
AIG SEGUROS MEXICO SA DE CV	6,447.06
LIZARRAGA LOPEZ ELIAS	47,094.48
DENOGEAN TORRES MARCELA	18,884.31
MORENO SERGIO	13,920.00
GARCIA GONZALEZ ESTEBAN	7,853.20
VALDEZ VERDUGO VICENTE	3,111.00
HOTEL COSTA BRAVA SA	5,400.00
SERDI SA DE CV	5,679.41
MAQUINARIA AGRICOLA DE LA COSTA DE HERMOSILLO SA D	6,934.22
OGO IMPORTS SA DE CV	14,633.44
PESQUERA LUNA HERMANOS SA DE CV	450,000.00
VEGA HERNANDEZ RANDY GABRIEL	6,525.00
GUERRERO GREEN NORA ALICIA	1,354.00
VEGA MARTINEZ MANUELA DENISSE	30,160.00
ALVAREZ GALLEGOS JESUS ALBERTO	308,038.80
MONROY RAMOS THELMA CLAUDIA	7,500.41
SERVICIOS OPERATIVOS LOS CABOS SA DE CV	741.52
CALIXTRO ALMAZAN JUANITA LIZETT	16,759.99
ALERTA Y COMUNICACION AL INSTANTE SA DE CV	4,082.07
LIZARRAGA BUSTAMANTE ABRIL ALEJANDRA	29,250.00
VIZCARRA BURBOA FRANCISCA	5,144.00
POSADAS Y HOSPEDAJES DE NOGALES SA DE CV	1,120.00
HOTELERA VALTIERRA S DE RL DE CV	6,500.00
MILLANES GONZALEZ FRANCISCO MARTIN	119,780.51
CRUCEROS MARITIMOS VACACIONALES S DE RL DE CV	79,418.10

KOEHLER CHAO MARIA JOSE	67,070.33
ROMERO PEREZ GABRIEL	406.00
MURRIETA BEJARANO MARIA DEL CARMEN	23,158.68
MARQUEZ MONGE CARLA PILAR	1,391.82
PROMOTORA HOTELERA DE BAJA CALIFORNIA SUR SA DE C	12,600.00
BRINGAS FLORES VIVIANA SARAI	7,800.00
OROS CASTILLO FIDEL	1,856.00
VALENZUELA JABALEERA JUAN MANUEL	3,100.00
GANDARA HERMANOS SA DE CV	-
ANDRADE GARCIA CESAR	26,018.80
GRUPO HOTELERO DE AGUA PRIETA SA DE CV	10,407.00
SERVICIOS CENTRALES DE COBRANZA HOTELERA SA DE CV	6,540.00
VALLEJO VAZQUEZ EDUARDO	23,186.08
VALLEJO VAZQUEZ EDUARDO	14,985.98
ASOCIACION ESTATAL DE SOFTBOL SONORA AC	4,000.00
ARRENDADORA SOLE SA DE CV	43,700.00
ACCOR MEXICO HOTELS SA DE CV	1,798.00
BARCELO HERNANDEZ FRANCISCO MARTIN	43,300.00
TURISTICOS FREIG ZAIED SA DE CV	20,000.00
ASOCIACION MEXICANA DE JEFES DE BOMBEROS AC	9,000.00
NUEVA WAL MART DE MEXICO, S DE RL DE CV	-
SOTELO LOPEZ JUAN ANTONIO	9,872.20
REYES AVILA ANTONIO ERNESTO	20,000.00
BUFALOSS RENTA CAR S DE RL DE CV	39,647.16
OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV	70,000.00
GONZALEZ AGUAYO HIRAM	594,278.64
MORALES FELIX JESUS ALFONSO	11,136.00
PEREZ FELIX DANIEL	4,751.00
HOTELERA DE PEÑASCO S.A. DE C.V.	11,019.99
VILLARREAL URQUIDEZ JULIO	7,860.00

COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA NUMEROS S.A. DE C.V	41,553.25
ANDRADE LIMON CLAUDIA PATRICIA	35,772.41
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	-
PACHECO RENDON ANAHY	15,000.00
FIDEICOMISO F1596	18,292.26
ZARATE LEON GUADALUPE	19,500.00
PEÑASCO DEL SOL HOTEL SPE S DE RL DE CV	799.99
COMPAÑIA HOTELERA LUCERNA SA DE CV	37,874.19
MUÑOZ AVILA JUAN CARLOS	18,970.00
MUÑOZ SANCHEZ EDGAR DAVID	6,960.00
ESPINO ZAMANO GABRIEL	10,785.60
MADUEÑO LOPEZ CARLOS PAUL	18,144.00
CENTRO DE CONVENCIONES DE PUERTO PEÑASCO	51,907.61
OLIMON MENDEZ BEATRIZ	17,683.00
AYALA BARRON ARMANDO	2,530.00
ACEDO VALDEZ OCTAVIO	7,147.77
PARQUE FUNERAL MI ANGEL	62,260.00
ENERGIA ELECTRICA SA DE CV	41,697.74
ARRENDADORA BAYAJORI SA DE CV	1,501.04
HOTELERA Y OPERADORA JORDEN	4,400.00
VISION XXI STG SA DE CV	2,538.96
ECHEVERRIA FIGUEROA ADRIANA	174,132.29
IMPULSORA PLAZA HERMOSILLO SA DE CV	2,084.02
MURRIETA BURROLA OSCAR ALBERTO	10,000.00
FUNDACION TELETON MEXICO AC	10,000.00
MIDA OPINION PUBLICA CON RESULTADOS	5,520.00
ROMERO PALOMO MARCO ANTONIO	50,760.00
VALENZUELA JABALERA JUAN MANUEL	88,732.44
FIGUEROA SALDAÑA FERNANDO	3,132.00
DISTRIBUIDORA ARCA CONTINENTAL S DE RL DE CV	0.24

JIMENEZ RODRIGUEZ JUAN CARLOS	37,098.00
COMERCIALIZADORA SANITARIA SA DE CV	2,088.00
CYBERPUERTA SA DE CV	9,179.00
AUTOZONE DE MEXICO S DE RL DE CV	6,055.76
ROMERO GOMEZ RICARDO	6,752.53
MENDOZA QUINTANA MARIA DEL ROSARIO	1,740.00
PRODUCTOS CONGELADOS DEL MAR SA DE CV	55,400.00
ACACIO FLORES LUIS MIGUEL	6,083.60
LUQUE GARZON SELENE MARISOL	1,718.06
SEGUROS EL POTOSI	8,093.88
CIBANCO SA IBM FIDEICOMISO	31,200.00
GONZALEZ ENRIQUEZ AMELIA	6,390.00
LEAL TAGLES FRANCISCO	61,495.00
PATRONATO CULTURAL CEUNO	-
ACD ARTEC CONSTRUCCIONES DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	-
VAZQUEZ ZUÑIGA HECTOR GERARDO	-
RODRIGUEZ LOPEZ ALICIA	3,520.00
CARRAZCO RIOS RAUL	4,750.00
RODRIGUEZ GUZMAN LAURA ALICIA	440.00
ROMERO OROZCO JUVENAL	-
ETEX55 EMPRESARIAL SA DE CV	-
REYES GUTIERREZ KAREN CECILIA	-
COMERCIALIZADORA DE CORTES FINOS JE SA DE CV	-
ESPARZA PEREZ JUAN IGNACIO	-
GRUPO DEJURA50 SA DE CV	4,531,778.19
SOMATSON SA DE CV	-
ARANDA BAÑALES JOSE CARLOS	243,600.00
FLORES LIZARRAGA MIGUEL ANGEL OCTAVIO	-
MAYTORENA VALENZUELA RAFAEL	43.50
AVENDANO COPADO HUGO	-
CORONA TAPIA JUAN	-
MORENO RAMIREZ DAVID	-
RODRIGUEZ FLORES JOSE RUBEN	-

HOTEL PALACIO MUNDO IMPERIAL	-
CAMACHO Y CABALLERO ASOCIADOS SA DE CV	-
AYALA MURILLO CRISTY ALEJANDRA	12,300.00
HERNANDEZ SILVIA GUADALUPE	3,000.00
VASQUEZ ORDAZ PEDRO	-
KABLA COMERCIAL SA DE CV	-
RAMIREZ LOPEZ EDGARDO	-
SALHEC GRUPO CONSTRUCTOR SA DE CV	-
MC MACKEN CONSTRUCTION	11,798.12
DIAZ LEYVA IRMA CONSUELO	-
VAZQUEZ TORRES JOSE EDGARDO	-
FEDERACION MEXICANA DE LEVANTAMIENTO	-
PREMACO DEL DESIERTO S.A. DE C.V.	-
MAGAÑA FIERRO DAISY	-
MITHRO PARTES S DE RL DE CV	8,719.65
AVILA VALDEZ HUGO ALEJANDRO	-
SANDOVAL NORIEGA ALONDRA SUSANA	-
WALDOS DOLAR MART DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	2,999.85
LIZARRAGA PEREZ ITZEL DAYANNARA	27,561.60
MAYOREO RAFAS S.A DE C.V	5,625.00
OROS SALAZAR MARBRISA	19,800.00
TERRIQUEZ ROMO HECTOR RAMON	6,480.00
BEYLES SARMIENTO IVANIA JUDITH	69,000.00
MCMACKEN RUIZ AMADEO	1,245,150.81
NORIEGA ARIAS FELIPE DE JESUS	19,959.78
PROPLAN SOLIDO S DE RL DE CV	408,559.52
OCHOA ROMAN CARLOS	225.00
OPENPAY SA PI DE CV	31,796.00
BECERRA MACIAS ARMANDO	19,844.00
TOVAR RAZO PERLA ZULEMA	2,915.75
MATERIALES PARA EL DESARROLLO DE MEXICO SA DE CV	562,658.00
SUPROYCO ADENA SA DE CV	354.78
LERMA SERECER FERNANDO	25,000.00

MARTINEZ GONZALEZ RENE	10,450.00
CAMPUZANO SENDAY JOSEFINA	1,320.00
CARL GERALD SEYFERTH	50,343.24
GARCIA LEAL MIRIAM	11,000.00
LERMA SERECER FERNANDO	9,000.00
AMEZCUA MORENO LORENZO	37,702.18
MARTINEZ GONZALEZ RENE	4,640.00
ATZILUT DESARROLLADORES SA DE CV	-
CONSTRUCTORA BTABEX SA DE CV	-
DANIEL PIÑUELAS NORA	1,001.92
TRUBAL21 SA DE CV	-
CONSTRUCTORA NOFLIMEX, S.A. DE C.V.	-
SINIT EMPRESARIAL SA DE CV	-
Total	11,021,655.86

**NOTA 14.- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.**

Este saldo refleja principalmente por movimientos por distribución de nómina, tarjetas personalizadas entre otros conceptos propios del rubro, su saldo se muestra a continuación:

	Diciembre 31, 2024
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	2,772,210
<b>Total</b>	<b>\$ 2,772,210</b>

**NOTA 15.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA, Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.**

**Nota 15.1 TERRENOS**

Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, que son propiedad del ente público y al 31 de diciembre del 2024 refleja un saldo de \$ 382,480,230 los cuales se encuentran registrados a su valor catastral.

**Nota 15.2 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2024 por \$ 30,711,616 refleja el monto de bienes inmuebles propiedad del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora para uso de las actividades propias de su gestión.

Los inmuebles se registran a la fecha de adquisición en base a los valores autorizados en sesión del Ayuntamiento o documento oficial, mismos que son equivalentes a los valores catastrales, cuando se refiere a bienes recibidos en pago o adquisiciones directas realizadas por el Ayuntamiento.

### **Nota 15.3 INFRAESTRUCTURA**

El saldo reflejado en esta cuenta conforma por los bienes registrados en Servicios Públicos el cuyo importe es de \$ 1,920,765 al 31 de diciembre del 2024.

### **Nota 15.4 SOFTWARE**

El saldo reflejado en esta cuenta conforma por los bienes intangibles registrados en la sección departamental Vigilancia de la Hacienda municipal el cuyo importe es de \$ 73,660 al 31 de diciembre del 2024.

## **NOTA 16.-BIENES MUEBLES**

### **Nota 16.1.-MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION**

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como equipo de administración, equipo de cómputo, etc. para su uso en las diferentes áreas del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, con un monto al 31 de diciembre del 2024 de \$ 19,636,069.

### **Nota 16.2.-VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.**

Al 31 de diciembre del 2024 el saldo de esta cuenta engloba las partidas de equipo de transporte para personal del Municipio, patrullas, motocicletas, etc. por un importe de \$ 70,503,009.

### **Nota 16.3.-MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**

En este rubro se presentan todo tipo de maquinaria para llevar a cabo diversas funciones del Municipio principalmente a través de Obras Públicas, Servicios Públicos Municipales y la Dirección de Seguridad Pública. Al 31 de diciembre del 2024 su saldo es de \$ 41,240,887.

### **Nota 16.4.- MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

En este rubro representa todo mobiliario y equipos recreativo y educacional para llevar a cabo distintas funciones del municipio. Al 31 de diciembre del 2024 su saldo es de \$ 98,246.

#### **Nota 16.5.- EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

Este rubro representa todos los equipos de defensa y seguridad para protección del personal del municipio al 31 de diciembre del 2024 su saldo es de \$39,486.

#### **Nota16.6.- EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

Este rubro se compró un equipo para rehabilitación, para la comunidad del municipio al 31 de diciembre del 2024 su saldo es de \$0.

#### **Nota 16.7.- DEPRECIACIONES**

Al 31 de diciembre del 2024, el municipio de puerto peñasco determino el importe de la depreciación del ejercicio y la acumulada de sus bienes muebles por primera ocasión, mediante el método de línea recta y con un porcentaje de depreciación del 10% para bienes muebles y 5% para bienes intangibles por 24,658,099.

#### **NOTA 17.-OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES:**

##### **CRÉDITOS EN PERIODOS DE AMORTIZACIÓN:**

Esta cuenta corresponde a los pagos que se realizan en las cuentas por pagar, por las amortizaciones a los créditos obtenidos por parte del Ayuntamiento de Puerto Peñasco, representando al 31 de diciembre del 2024 un saldo de \$ 295,416,963.

#### **NOTA 18. PASIVO:**

##### **PASIVO CIRCULANTE**

Al 31 de diciembre del 2024 la Entidad muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 394,559,438 por conceptos, tales como: adeudos a proveedores, nóminas por pagar, intereses por pagar, retenciones de impuestos, etc.

Las cuentas que integran el pasivo a corto plazo se detallan a continuación:

##### **Nota 18.1.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:**

En este rubro se engloban diversas cuentas por pagar derivadas de los compromisos por remuneraciones al personal al servicio del Municipio de Puerto Peñasco Sonora. Al 31 de diciembre del 2025 el adeudo por concepto de nómina, indemnizaciones, despidos al personal y demás prestaciones contractuales asciende a un importe de \$ 7,518,200.

A partir del ejercicio 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que genera pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas,

entre otros), es traspasado a la cuenta Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, dado que, de acuerdo a los diferentes ordenamientos emitidos por la CONAC, el saldo se refleja en la cuenta Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores ("ADEFAS"), alcanzando al 31 de diciembre del 2024 pasivos por 78,434,218.

**Nota 18.2.-PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:**

Esta cuenta representa el adeudo a los proveedores a corto plazo derivados de las operaciones del organismo público por un importe de \$ 54,969,097 que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, entre los que se encuentran los más importantes:

NOMBRE	SALDOFINAL
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	
H. AYUNTAMIENTO	
MENDOZA SANCHEZ MIGUEL ANGEL	1,187,203.40
LIZARRAGA LOPEZ ELIAS	154,088.73
REYES AVILA ANTONIO ERNESTO	12,020.00
MILLAN GONZALEZ JUANA X.E.Q.C. LA REYNA DEL MAR	704,275.74
VAZQUEZ ROMERO RAFAEL	3,794.01
GUZMAN ARMENTA J. RAMON	44,552.00
ACUÑA ANDRADE FRANCISCO JAVIER	11,179.37
FERRETERIA PEÑASCO S.A.DE C.V.	6,024.05
MOTORES MARINOS LIMON	8,580.52
SEGUROS DE MEXICO S.A.	684.90
TELEFONOS DE MEXICO S.A. DE C.V.	129,765.50
MACIEL FELIX JAFET	15,228.00
	19,100.00
BURROLA PEREZ JESUS EDUARDO	490.00
MENDEZ ROJAS ISAIAS RAUL	77,300.00
IMPRESORA Y EDITORIAL S.A.	225,403.98
MURRIETA CELAYA LUIS ABEL	832.00
ROMO ROMERO RAQUEL	2,674.00
MARIN MEDINA MIGUEL	19,694.95

PROMOTORA TURISTICA DE PEÑASCO	14,209.24
FERMADERA LOS PINOS	4,972.83
ROSALES PADILLA ANDRES	126,034.00
MUÑOZ GARCIA COOPER	12,595.00
LOPEZ MADONIA REYNA ALEJANDRA	21,728.00
LUJANO SARABIA VICTOR IVAN	110,600.00
RODRIGUEZ HERNANDEZ RENE	2,560.12
CENTRO DE CONVENCIONES DE PUERTO PEÑASCO	11,383.20
RAMIREZ ISLAS JESUS ARMANDO	12,409.42
EMRESA BURRUEL S.A. DE C.V.	161,564.00
TORRES GUTIERREZ VICTOR AURELIO	2,919.85
COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA NUMEROS S.A DE C.V	171,881.53
RIVERA LOPEZ FERNANDO	535,847.66
PANTOJA REYES SIBILINA	7,028.63
LICONA ORTUÑO CIRO	3,750.00
PREMACO DEL DESIERTO S.A. DE C.V.	2,547,855.90
ARMENTA ORDUÑO IGNACIO	59,608.37
MORALES FELIX JESUS ALFONSO	50,639.60
BLANCO MARTINEZ FEDERICO ALBERTO	192,567.92
VALLEJO VAZQUEZ EDUARDO	6,594.25
ROCKY RENTALS S.A. DE C.V.	118,163.03
CAZONCI EDITORES S.A. DE C.V.	129,180.80
LIDTUPI SA DE CV	2,428.58
ALVAREZ GALLEGOS JESUS ALBERTO	35,776.00
SOUZA CHAVEZ HUMBERTO	58,000.00
SAYRI CONSULTORES S.C.	81,304.75
DE LA CRUZ ARRIAGA GRISELDA	1,160.00
POSADAS Y HOSPEDAJES DE NOGALES SA DE CV	5,829.94
TAPIA GARDNER ENGUERRANDO	9,280.00
BORBOA MOTORS S.A DE C.V.	184,500.00

CASTRO MORALES CRISTIAN	10,347.20
DIAZ GARCIA RODOLFO	4,559.51
LOPEZ VASQUEZ JOSE ANTONIO	60,872.67
TLAF, S.C.	554,907.06
LOPEZ URIAS ELIEL	122,500.00
CADECO S.A. DE C.V	3,776.26
VILLALOBOS JIMENEZ JOSE LUIS	5,800.00
INZUNZA MONTOYA JUAN MANUEL	981.00
MARTINEZ VACA LIZBETH	1,740.00
REYNA MARTINEZ ALMA LORENIA	53,009.11
BECERRA MACIAS ARMANDO	2,592.00
BECERRA MACIAS ARMANDO	3,564.00
BUSTAMANTE ANDA ALVARO	31,120.00
JIMENEZ ZAMORANO S.C.	26,623.86
TOVAR RAZO PERLA ZULEMA	11,600.00
CONSTRUSOLUCIONES CREATIVAS DE PUERTO PEÑASCO	20,181.92
MEDINA LOPEZ VICTOR	8,214.00
AMAYA RABAGO CONTADORES PUBLICOS S.C.	81,200.00
VALDEZ GASTELUM FRANCISCO	2,500.01
DISTRIBUIDORA ELECTRICA DIAZ	95,690.37
EDITORIAL DIARIO DE LA FRONTERA	476,600.00
O'HARE CORP.,S. DE R.L. DE C.	16,449.54
FELIX LOPEZ MARIA ESTELA	9,163.98
CELAYA CEBREROS JORGE ALBERTO	11,000.00
GODOY CASTRO NATALIA DE JESUS	3,480.00
TELEVISORA DE HERMOSILLO S.A	24,960.00
ARRAYALES SOTELO JESUS ENRIQUE	78,632.30
GUTIERREZ OSUNA SANTIAGO	32,160.00
OPERADORA LAS PALOMAS DE PEÑASCO	35,002.03
RADIODIFUSORAS UNIDAS DEL CENT	491,620.94

MORENO CORONA MYREYA	21,576.00
TAPIA ORTEGA JULIO ALFONSO	50,880.00
PST PROEASY SOLUCION TOTAL SA DE CV	35,500.80
SONORAN SKY RESORT HOA AC	36,250.00
MENDOZA AMAYA MARIA JESUS	14,640.00
FLORES NAVARRO JESUS	78,242.00
COMERCIALIZACION Y MARKETING TORCORD SA DE CV	18,000.00
MARIA DOLORES GALLARDO JUAREZ	41,760.00
VILLARREAL URQUIDEZ JULIO	2,897.75
COMERCIALIZADORA JOJUL SA DE CV	388,235.65
GARCIA ACEDO REYNALDO	26,000.01
MONGE ANDRADE FRANCISCO MANUEL	335,053.88
GONZALEZ AGUAYO HIRAM	628.22
BAYCOT CONSULTORES SC	40,000.00
OCHOA LOYA MANUEL IRADIER	2,049.48
BOJORQUEZ BALDERRAMA CARLOS RAMON	232,000.00
BUFALOSS RENTA CAR S DE RL DE CV	53,800.13
ROMERO ROMERO AGUSTIN ALEJANDRO	6,960.00
VADILLO NAH ALFONSO	4,600.01
CASTELO MATERIALES S DE RL DE CV	51,077.53
RUIZ MARTINEZ GENESIS	42,476.63
KC IMPRESIONES S DE RL DE CV	14,268.00
DISTRIBUIDORA DE SERVICIOS Y COMERCIOS OTA SA DE C	174,800.00
MARTINEZ CASTILLO ELIZABETH	9,188.31
RADIO DINAMICA NACIONAL, S.A. DE C.V.	60,610.00
HERNANDEZ LANDA JAVIER	36,669.50
BONILLAS PALACIO ANGEL MARTIN	558,553.30
CRUZ MARIA JOVITA	48,443.00
OPERADORA RIO COLORADO S. DE R.L. DE C.V.	(679,527.32)
RENDON BERMUDEZ ELVA NIDIA	26,726.00

CONTEL HERRERA KATIANA SALINAS	5,735.43
PATRONATO DEL SEMINARIO ODONTOLOGICO SONORENSE, A.	9,772.84
RED BENEFIT SA	1,226,124.50
AYALA MIRELES ARMANDO	4,549.00
SANDOVAL ESTRADA OCTAVIO	1,920.00
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO	2,773,838.09
CABORCA AUTOMOTRIZ S.A. DE C.V.	186.39
LOPEZ PALOMO VICTOR MANUEL	1,044.00
MONTOYA ROMAN MIGUEL	87,916.26
BAÑAGA FARIAS NOE SALVADOR	12,055.00
GALAZ GOMEZ CLARISSA YADIRA	4,068.00
GARCIA MANJARREZ JESUS	130,000.00
RUIZ JUAREZ MA. HERMENEGILDA	14,226.35
ALATORRE VALENZUELA JOSE ALEJANDRO	41,600.00
MENDOZA SAUCEDA CESAR IVAN	13,456.00
PAYCON DEL NOROESTE S.A DE C.V	1,861,050.79
INOVADORA TURISTICA PUERTO PEÑASCO	95,500.49
VALENZUELA JULIO CESAR	1,200.00
ALMADA IBARRA DANIEL	463,200.00
CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ES	393,750.00
OXIGENO Y ACETILENO, S.A. DE C.V.	32,875.80
PEREZ MUNRO LIGIA MARGARITA	5,094.26
PARRA ACOSTA MARIA GUADALUPE	18,140.60
RENTERIA SANCHEZ JOSE MIGUEL	3,898.00
ALCANTARA LOPEZ LUIS FERNANDO	210,720.00
LOPEZ ARREDONDO SARAHI	5,920.00
GOMEZ ARREOLA FERNANDO	9,662.80
PEREZ GARCIA FLAVIO	49,306.00
ELECTRONEON S DE RL DE CV	1,879.20
JUAN ANTONIO SOTELO LOPEZ	5,432.00

CELAYA RIVERA PEDRO IVAN	27,094.00
SINDICATO UNICO DE TRANSPORTADORES Y CONEXOS DE PU	52,895.10
SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS RAMAV S.A. DE C.V.	3,248.00
VAZQUEZ CORTES MARIA GUADALUPE	5,382.99
HERNANDEZ MONTIJO MANUEL ANTONIO	7,550.00
MARQUEZ ALVIZAR GRISELDA	30,424.00
DUARTE LOPEZ FREDEBERTO	37,027.20
COMERCIALIZADORA SANITARIA , SA DE CV	2,020.79
GA CONSULTORES DE NEGOCIOS Y GOBIERNO SC	69,420.00
DISTRIBUIDORA ARCA CONTINENTAL, S DE RL DE CV	1,396.51
MAYTORENA VALENZUELA RAFAEL	115,620.00
TECMED TECNICAS MEDIOAMBIENTALES DE MEXICO SA DECV	11,204,146.29
PONCE DE LEON MORENO GERARDO JOSE	18,200.00
SALAIRES PIÑA HILDA IRMA	15,950.00
PENINSULADIGITAL S DE RL DE CV	11,401.50
MIRANDA CASTRO VIANEY OMARA	9,812.80
LUCERO MAYTORENA DORA ISELA	24,500.00
BARRAGAN RIOS MARIBEL	46,400.00
TORRES LEON RAMSES	865.04
MIRELES LARIOS NONATZIN TERESA	4,503.00
COMERCIALIZADORA JUAN PABLO II SA DE CV	293,128.58
ROMERO ARREDONDO RENE TOMAS	216,637.95
CENTRO DE INVESTIGACION EN ADQUISICIONES Y OBRA PU	11,020.00
PAZ MARCIAL	7,565.93
GUERRERO CARDENAS ANA LORENA	361.87
PROFE PART SA DE CV	3,786.22
AMPARAN DURAN BETSY ANGELICA	9,000.00
PARRA ORTEGA JAVIER RAMIRO	342,433.33
SANCHEZ MANNY	2,320.00
ALEMAN SORIA VICTOR MANUEL	9,280.00

ACEVEDO SALAS JOSE CIPRIANO	10.71
PARTIDA CASTRO GUDALUPE ALFREDO	43,708.80
PEÑASCO DEL SOL HOTEL SPE S DE RL DE CV	5,055.60
VIDAURDI AGUILERA JUAN CARLOS	61,450.00
SESMA ENCISO VIVIANA	392.08
PROVEEDORA DE COMUNICACION ESTRATEGICA S.C.	135,920.00
COLOR EXPRESS DE MEXICO SA DE CV	17,400.00
VIDAURI AGUILERA JUAN CARLOS	61,450.00
SALUD Y SERVICIOS DE MEDICINA SA DE CV	3,480.00
GERMAN CARRILLO EUNICE PAULINA	8,066.16
OCHOA URQUIS FRANCISCO MANUEL	6,389.51
ROMERO PEREZ GABRIEL	406.00
ORDUÑO FRAGOZA CARLOS	149,175.21
IQX DE MEXICO, S.A DE C.V.	2,933,726.01
CONSTRUPITIC SA DECV	36,000.00
ORDAZ PONCE ALDO VINICIO	1,827.00
OLIVAS MURRIETA MARIA GRISELDA	4,756.00
LUIS ALBERTO MIZRAHI COLOSIO	6,380.00
ALERTA Y COMUNICACION AL INSTANTE SA DE CV	28,054.12
ROMERO LOPEZ ABELARDO	2,668.00
CORRALES CELAYA GABRIELA IVETH	21,425.74
BARAJAS RAMIREZ IRMA	5,400.00
ROMERO GALLEGO ALMA YESENIA	166,639.80
VALENZUELA MENDOZA MARTIN ROBERTO	309,140.00
IRINEO ACUÑA ERNESTO AROVET	24,000.00
JAUREGUI MERCADO LILIAN GUADALUPE	12,100.01
ZAMORANO EAKINS JESUS ALFREDO	1,320.00
MEDIOS Y EDITORIAL DE SONORA SA DE CV	33,152.80
ENCINAS LEYVA CHASTRE ALEXANDRA	13,482.78
GABRIEL ESPINO ZAMANO	29,371.20

AGUIRRE GARZA CARMEN YOLANDA	27,680.00
RODRIGUEZ CORNEJO JOSE ALFONSO	24,630.20
REINA MURRIETA MARIA CRUZ	8,636.80
GONZALEZ FELIX FRANCISCO GERMAN	7,503.96
BADILLA CASTRO SERGIO	29,000.00
ESPINO ZAMANO GABRIEL	406.00
VASQUEZ MONTES MARIA GUADALUPE	121,932.00
LEYVA BALDENEGRO MARTIN	44,960.00
TOLANO MARQUEZ JOSE RODOLFO	68,312.52
CARLOS HUMBERTO AVECHUCO	13,500.00
MONTES DELGADO DAVID ALEJANDRO	92,750.08
ARANDA GARCIA JOSE LUIS	18,348.00
HIREAN DESTINOS SA DE CV	26,703.00
LOPEZ NAVARRO CARLOS ALBERTO	122,969.40
ALEXANDRES RUIZ SERGIO IGNACIO	30,490.00
VALDEZ ORTIZ GABRIEL FERNANDO	53,000.00
GRUPO METASMAGA SA DE CV	850,562.47
ESPINOZA MELENDREZ LUIS FERNANDO	1,936.14
SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN CAPACITACION Y FORM.	15,544.00
GONZALEZ ALVARADO RAUL DE JESUS	12,614.00
AGENCIA DE SEGURIDAD PRIVADA Y ASISTENCIA S DE RL	4,640.00
KEESECKER SHANDRA KRYSTINE	8,200.00
RADIO Y TELEVISION PROFESIONAL SA DE CV	22,155.00
GALLEGOS PANDURO ARMILA	17,406.00
LOPEZ CONTRERAS ANGEL FERNANDO	18,200.00
SISTEMA ESTATAL DE INFORMACION WEB SA DE CV	46,400.00
AUTO TRANSPORTES DEL RIO COLORADO SA DE CV	53,000.00
PATIÑO VELOZ Y ASOCIADOS SC	81,200.00
TV CORPORATIVO NOGALES SONORA NORTE SA	17,400.00
AHUMADA ACOSTA FARDI DAYAN	18,955.18

VILLA HERNANDEZ ROMEL EDGARDO	1,740.00
PERAZA ACOSTA SERGIO ANTONIO	11,600.00
GERINPRO CONSULTORES S.C.	258,750.00
CONTRERAS MEJIA FELIX FERNANDO	2,108,065.90
JAUREGUI ALVARADO CESAR ALFONSO	208,660.00
RAMIREZ MANJARREZ OSCAR RAFAEL	28,145.29
CONSTRUIN PROYECTOS DE CONSTRUCCION E INMOBILIARIO	50,000.00
RUIZ QUIJANO HERNAN	38,280.00
MIDA OPINION PUBLICA CON RESULTADOS SC	122,960.00
ASTRAIN LUCERO JESUS RAMON	21,924.00
CONCRETOS ROMA DE PEÑASCO S.A. DE C.V.	5,750.00
EK CONSULTORIA Y ASOCIADOS	80,000.00
PROLIEF SA DE CV	160.00
CIRCON ENERGIA PROFESIONAL S.A. DE C.V.	25,612.80
ACUÑA RODRIGUEZ DORA OFELIA	2,544.00
PORTUGAL MARTINEZ ERNESTO	84,800.00
ZAPEÑASCO, S.A. DE C.V.	35,677.00
ESTUDIOS PROFESIONALES DE SONORA SC	458,966.12
SKY AND LAND CONSULTORES SC	2,794,320.00
CEBALLOS RIVERA LAURA	38,160.00
IRIARTE TORRES JAVIER	60,000.00
LERMA OSUNA BLANCA ELENA	42,000.00
MENDOZA QUINTANA MARIA DEL ROSARIO	7,888.00
SANCHEZ VILLA EZEQUIEL	18,232.00
VERDUZCO BERNAL CORNELIO	116,252.50
AYALA BARRON ARMANDO	10.00
FARIAS LOPEZ YOTHZLA ROCIO	117,874.97
URIAS LUNA TEODORO	3,240.00
FLORES ZAPIEN KARELY GUADALUPE	2,088.00
REINCOM S DE RL DE CV	20,000.00

MENDOZA LEE ROSA AMPELIA	58,872.96
JAUREGI MERCADO LILIAN GUADALUPE	2,500.00
ARAIZA REYNA LUZ DAMARI	6,935.06
QBE DE MEXICO COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV	2,264,819.01
NICHOLS NUL RICHARD EUGENE	1,543.00
RG ABARROTERA DE SONORA SA DE CV	31,546.80
RODRIGUEZ LOPEZ ALICIA	809.20
OROS CASTILLO FIDEL	2,900.00
FIGUEROA ORTEGA MAGDALENA	2,842.00
PUBLICIDAD E IMAGEN BACUS SA DE CV	34,800.00
CERFISCAL SC	27,663.58
CONSTRUCCIONES Y MOVIMIENTO DE TIERRAS DEL NOROEST	481,562.40
RESTAURANT ELBA, S.A. DE C.V.	5,183.34
FLORES LIZARRAGA MIGUEL ANGEL OCTAVIO	4,401.01
FLORES LIZARRAGA MIGUEL ANGEL OCTAVIO	3,263.70
GUERRERO CARDENAS ALKIRA GRACIELA	6,096.71
JAUREGUI FELIX FERNANDO	32,653.60
OCHOA ROMAN CARLOS	5,684.00
ASESORES CLAREN SA DE CV	34,800.00
ZATO CONSTRUCCIONES SA DE CV	30,392.00
ESPAÑA MARTINEZ JOSE ALFREDO	129,500.00
PACHECO RENDON REYNA SUGEY	9,280.00
DUARTE CHAVEZ CARLOS ALFONSO	5,800.00
SERVICIOS INDUSTRIALES Y MECANICOS DE LAS AMERICAS	22,166.00
BERMUDEZ ACUÑA JULIO CESAR	220,648.80
MADUEÑO LOPEZ CARLOS RAUL	16,675.00
BELLA SIRENA LUXURY PROPERTIES SA DE CV	46,837.93
GARCIA GONZALEZ ESTEBAN	7,457.20
CORONEL NAVARRO JESUS PABLO	78,300.00
CAFE LA NEGRITA , SA DE CV	1,622.92

ROMERO PALOMO MARCO ANTONIO	776,703.36
MORALES SALDAÑA MARIBEL	6,200.00
MARQUEZ MONGE CARLA	3,756.67
GUZMAN RIVERA RAMON	1,740.00
OLIVARRA REYNA DAVID ESTUARDO	24,012.00
VILLEGAS RODRIGUEZ JUAN MANUEL	15,000.00
GONZALEZ CARRILLO ALVARO	8,916.96
VALENZUELA JABALERA JUAN MANUEL	15,112.00
MORENO LUNA OSCAR ANDRES	44,725.18
COMERCIALIZADORA MZ S DE RL DE CV	343,510.00
MONTEVERDE SENDAY ANDREA	80,138.88
RADIO SONORA	20,000.00
RAMOS Y ARVIZU SC	27,840.00
HERAS CORRALES YESICA JUDITH	2,400.00
ORTEGA FUENTES OSVALDO RENE	878.00
ENERGIA ELECTRICA, S.A. DE C.V.	8,283.33
GARCIA FREGOSO SALVADOR	20,000.00
JAUREGUI DOMINGUEZ PABLO FABIAN	8,400.00
CASTRO LEYVA MANUEL ROSARIO	69,600.00
LABORATORIOS ABC QUIMICA INVESTIGACION Y ANALISIS	5,220.00
SIERRA HERNANDEZ MAXIMINO JORGE	1,363,000.00
JIMENEZ RODRIGUEZ JUAN CARLOS	37,098.00
MURRIETA ROMERO OLIVIA GUADALUPE	215,172.60
GONZALEZ BARRAGAN HECTOR PLUTARCO	352,900.00
SANCHEZ SALAS VICTOR HUGO	1,834,897.30
PROFEPART S.A. DE C.V.	2,856.17
INMOBIMEX CONSTRUCTORA SA DE CV	1,202.95
CORPORATIVO OROTIA SA DE CV	742,975.01
OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV 2	50.61
SOOTS LOPEZ ALBA ERENDIDA GUADALUPE	2,534.60

LOPEZ GARCIA JOSE LUIS	(0.10)
CONTRERAS MONTOYA ALBA NIDIA	97,200.00
TESAPROMEX COMERCIALIZADORA	800.00
GONZALEZ RUIZ ANABELL	400.00
HOTELERA Y OPERADORA JORDEN S DE RL DE CV	5,200.00
DUARTE MACHADO EDUARDO	2,320.00
ACD ARTEC CONSTRUCCIONES DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	12,789.00
PATRONATO DEL INSTITUTO CJF A.C	1,450.00
PAPELERIA DANY SA DE CV	299.97
CAJEME CONTADORES SC	104,400.00
GARCIA IBARRA IVAN ALEXIS	2,150.00
FUENTE DEL MAR BERMEJO SC DE RL DE CV	191,000.00
LABORATORIO CONRIQUEZ	1,782.00
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES	796,793.33
IMPULSORA DE NEGOCIOS JEAL SA DE CV	1,766.92
OCHOA CARRILLO MARTHA CECILIA	7,000.00
	<b>54,969,097.13</b>

### Nota 18.3 CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA.

Los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento al 31 de diciembre 2024 dan un total de \$ 18,201,939.

<b>NOMBRES</b>	<b>DICIEMBRE 31 , 2024</b>
PROVEEDORES DE OBRA 2012	3,019,405
PROVEEDORES DE OBRA 2013	657,634
PROVEEDORES DE OBRA 2015-2018	9,892,074
PROVEEDORES DE OBRA 2018-2022	4,632,341
PROVEEDORES DE OBRA 2021-2024	485
<b>Total</b>	<b>\$ 18,201,939</b>

### Nota 18.4.-RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta se integra por las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las

contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses. Su importe al 31 de diciembre del 2024 asciende a \$ 242,001,891 se presenta de la siguiente manera:

NOMBRE	SALDOFINAL
I.S.P.T.	23,050,418.83
I.S.R. SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS	2,073,601.37
I.S.R. RETENIDO ARRENDAMIENTO	2,176,913.56
I.S.R RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	68,280.49
I.S.R RETENIDO ARRENDAMIENTO (PROVISION)	125.00
I.S.R RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES (PROVISION)	(19.61)
I.V.A RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES (PROVISION)	-
I.V.A RETENIDO	77,524.99
SERVICIO MEDICO ISSSTESON	209,432,444.95
0.5% INSPECCION Y VIGILANCIA	-
0.5% INSPECCION Y VIGILANCIA 2011	1,276,385.91
0.5% INSPECCION Y VIGILANCIA 2012	221,846.44
5% RET R23	10,220.60
RET 5% RAMO 33	405.26
RET 5% ZOFEMAT	27,597.65
RET 5% HABITAT	28,783.31
RET 5% ZOFEMAT	8,997.31
RET 5% RAMO 23	2,871.99
5% RET INSP Y VIG RAMO 20	6,016.24
5% INSPECCION Y VIGILANCIA 2015 RETENIDO	1,425,222.25
0.3% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	-
0.3% DE INSPECCION Y VIGILANCIA 2011	983.55
2% CONTRALORIA GENERAL	-
2% CONTRALORIA GENERAL 2011	223,764.87
2% CONTRALORIA GENERAL 2012	23,171.02
2% CONTRALORIA GENERAL 2013	283.35
2% INSP Y VIGILANCIA	13,054.41
IMPUESTOS RETENIDOS POR OBRA	

MUNICIPAL DIRECTO	627,961.01
RETENCION OBRAS ESTATALES	152,407.30
RETENCION OBRAS FEDERALES	363,116.85
.2% INST. DE CAPAC. DE LA IND.	
2% ICIC 2015 RETENIDO	709512.62
<b>Total</b>	<b>242,001,891.52</b>

**Nota 18.5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:**

Este rubro con saldo al 31 de diciembre del 2024 por \$ 78,428,577 refleja los adeudos del organismo con terceros por concepto de depósitos no identificados, anticipos para pagos futuros, etc. y se presenta de la siguiente manera:

<b>NOMBRE</b>	<b>DICIEMBRE 31, 2024</b>
ANTICIPO A TRAMITES FUTUROS (2015-2018)	26,367,205
OTRAS CUENTAS	52,061,372
<b>Total</b>	<b>\$ 78,428,577</b>

**Nota 18.6.- PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA**

Al 31 de diciembre del 2024 la porción a corto plazo de la deuda pública a interna, se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>Institución de Crédito</b>	<b>Saldos al 31 de diciembre 2024</b>	<b>Monto Original del Crédito</b>
Crédito con BANSI SA IBM SH-DGCP-201/2016-29276 (Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora) Contrato de Apertura de Crédito Simple Marzo 2019 Tasa: TIIE 2.75 puntos porcentuales A 25 años con uno de gracia en pago de capital Refinanciamiento/inversión pública productiva	\$3,252,552,855	\$198,132,249
Crédito con BANSI SA SIMPLE 297456 Contrato de Apertura de Crédito de Garantía Fiduciaria sobre Participaciones Federales Marzo 2018 Tasa: TIIE 2.5 puntos porcentuales A 25 años con uno de gracia en pago de capital Obras publicas de infraestructura y vialidades.	\$ 1,358,194	\$ 83,247,255

Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito	Saldos al 31 de diciembre 2024	Monto Original del Crédito
<b>Total de Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	\$ 4,590,746	

**Nota 18.7- OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO:**

Esta cuenta se registra con los fondos recibidos por parte de terceros, y que no forman parte de los ingresos del Municipio. Esta cuenta se encuentra soportada por diversas cuentas contables.

Las cuentas que integran los Otros Fondos de Terceros a Corto Plazo se muestran en las relaciones analíticas que acompañan la documentación correspondiente al 31 de diciembre de 2024 y ascienden a la cantidad de \$ 1,385,655

	Diciembre 31, 2024
FONDOS AJENOS 2% HOSPEDAJE	799,154
FONDOS AJENOS - FONACOT	4,288
FONDOS AJENOS – SAGARPA	562,246
FONDOS AJENOS - CAJA DE AHORRO	19,968
<b>Total</b>	<b>\$ 1,385,655</b>

**NOTA 19.-DOCUMENTOS Y DEUDA PÚBLICA A PAGAR A LARGO PLAZO:**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2024 por \$ 281,379,504 refleja los adeudos a instituciones financieras por créditos otorgados a largo plazo al Municipio de Puerto Peñasco, Sonora y se refleja de la siguiente manera:

<b>Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito</b>	<b>Saldos al 31 de diciembre 2024</b>	<b>Monto Original del Crédito</b>	<b>Vencimiento del Crédito</b>
Crédito con BANSI SA IBM SH-DGCP-201/2016 (Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora) Contrato de Apertura de Crédito Simple Marzo 2019 Tasa: TIIE 2.75 puntos porcentuales A 25 años con uno de gracia en pago de capital Refinanciamiento/inversión pública productiva	\$194,899,697	\$209,729,807	Enero 2044
Crédito con BANSI SA SIMPLE 297456 Contrato de Apertura de Crédito de Garantía Fiduciaria sobre Participaciones Federales Marzo 2018 Tasa: TIIE 2.5 puntos porcentuales A 25 años con uno de gracia en pago de capital Obras publicas de infraestructura y vialidades.	\$ 81,889,061	\$ 88,182,000	Diciembre 2043
<b>Total de Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$276,788,758</b>		

### 19.1 ALIANZA PÚBLICO PRIVADA

Con fecha del 17 dic 2018, se celebró un contrato de alianza público privada de servicios para inversión pública productiva en la prestación de servicios de alumbrado público, bajo el amparo del contrato no. XXIIIHAYTO-TES-LPA-826048990-008-2018, mediante el cual el proveedor se obliga a prestar los servicios de alumbrado público y el municipio a realizar pagos por una vigencia de 132 meses, por un monto total de la inversión de \$28,426,528.96

Con fecha del 11 abril 2022, se celebró un contrato de alianza público privada de servicios para inversión pública productiva en la prestación de servicios de alumbrado público, bajo el amparo del contrato no. XXIVHAYTO-COADQ-LPA-826048990-01-2022, mediante el cual el proveedor se obliga a prestar los servicios de alumbrado público y el municipio a realizar pagos por una vigencia de 28 meses, por un monto total de la inversión de \$19,267,877.16

### NOTA 20.- OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO:

El Municipio de Puerto Peñasco cuenta con un estudio actuarial actual para el ejercicio 2020, del cual se concluye que actualmente una aportación anual de un poco más de 35.1 millones de pesos, los cuales serán insuficientes para hacer frente al Pasivo del pago de la pensión, ya que la Aportación Recomendada por la Valuación es de más de 39.7 millones de pesos, además de que la Institución ya tiene a 66 personas que pueden solicitar su pensión en cualquier momento lo cual, el compromiso corresponde a 8.4 millones de pesos anuales. Asimismo, hay que considerar que el Pasivo Actuarial Anual corresponde a más de 87.43 millones de pesos, que se

debe ir considerando ya que se convertirían en un compromiso de constante. De igual forma, la Valuación Actuarial estima que la aportación anual deberá ser de 39.7, con lo que resulta un déficit de 4.5 millones de pesos.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### NOTA 21.1.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

La Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre 2024 muestra un saldo de \$ 235,771,197 constituido por las aportaciones, Donaciones de capital, más el ahorro obtenido en el ejercicio 2024, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	Diciembre 31, 2024
Aportaciones	204,864,805
Donaciones de Capital	322,595
Resultados de ejercicios anteriores	68,942,952
Resultado del ejercicio 2024 (ahorro)	-37,875,188
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$ 235,771,197</b>

#### NOTA 21.2.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 el patrimonio disminuyo en la cantidad de \$ 37,771,197 por la pérdida (Desahorro) del ejercicio.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### NOTA 22.1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 31 de diciembre 2024 y al 31 de diciembre 2023.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	12,000	12,000
Bancos/Tesorería	37,976,055	63,108,813
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-

Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
<b>Total</b>	<b>37,988,055</b>	<b>63,120,813</b>

**NOTA 22.2.-** Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos	15,532,800	32,483,704
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
<b>Bienes Muebles</b>	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	3,107,149	1,611,258
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	77,366	8,500
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	58,580	-
Vehículos y Equipo de Transporte	17,295,739	8,071,080
Equipo de Defensa y Seguridad	39,486	39,486
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	879,196	696,127
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
<b>Otras Inversiones</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>36,990,316</b>	<b>42,910,154</b>

**Nota 22.3.-** Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

<b>CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>			
<b>Concepto</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultado del ejercicio	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-35,875,188	119,471,866
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		7337551	
Depreciación		7337551	4,387,861
Amortización		-	-
Incrementos en las provisiones		-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación		-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		-	-
<b>Incremento en cuentas por cobrar</b>		-9,400,193	
aumento en cuentas por pagar		59,109,131	-22,009,013
aumento en cuentas por cobrar		11,311,569	-26,122,527
disminución Créditos en Periodos de Amortización			
resultados de ejercicios anteriores		-20,773,502	-1,409,730
adquisiciones de activo fijo		-42,018,070	-42,910,154
Partidas extraordinarias		-17029321	0
<b>aumento en efectivo y equivalentes</b>		<b>-37,937,830</b>	<b>31,408,302</b>

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

**Nota 23.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO, SONORA.</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>	
<b>Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2024</b>	
<b>Concepto</b>	
<b>1. Total de Ingresos presupuestarios</b>	<b>565,255,277</b>
<b>2. Mas ingresos Contables No presupuestarios</b>	<b>47,233</b>
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento de variacion de inverarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	47,233

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	24318263.92
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	24318263.92
<b>3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
3.3.1 Ingresos por paramunicipales	-
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>540,984,246</b>

**NOTA 24.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:**

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el período terminado el 31 de diciembre 2024 corresponde a los Adeudos De Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), la depreciación, más las amortizaciones de la deuda pública y se presenta de la siguiente manera:

<b>Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2024</b>	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>597,540,424</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>184,455,631</b>
2.1 Materia primas y materiales de produccion y comercializacion	
2.2 Materiales y suministros	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	3,107,149
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	77,366
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	58,580
2.6 Vehículos y equipo de transporte	17,295,739
2.7 Equipo de defensa y seguridad	39485.96
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	825,800
2.9 Activos biológicos	
2.10 Bienes inmuebles	
2.11 Activos intangibles	
2.12 Obra Publica en bienes dominio publico	119,243,044
2.13 Obra Publica en bienes propios	
2.14 Acciones y participaciones de capital	
2.15 Compra de títulos y valores	
2.16 Consesion de prestamos	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	

2.19 Amortización de la deuda publica	42,621,796
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,186,671
<b>2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	
2.21.1 Egresos devengados por las paramunicipales	-
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>184,455,631</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7337550.9
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de inventarios	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	
3.6 Otros Gastos	177118080
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>597,540,424</b>

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Nota 25.-CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:**

Las cuentas de orden contables al pie de los estados financieros al 31 de diciembre del 2024 se reflejan de la siguiente manera:

Demandas Judicial en Proceso de Resolución	2,097,274
Deudores por Impuesto Predial	229,159,790

**NOTA 26.-CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

**NOTA 26.1 DE LOS INGRESOS:**

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 31 diciembre de 2024, es el siguiente:

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE INGRESOS</b>	
Ley de ingresos estimada	\$ 497,568,628
Ley de ingresos por ejecutar	30,864,070
Ley de ingresos modificada	611,201,705
Ley de ingresos devengada	565,255,277
Ley de ingresos recaudada	565,255,277

**NOTA 26.2.- DE LOS EGRESOS**

El siguiente es saldo de las cuentas de orden presupuestales de los egresos al 31 de diciembre de 2024:

Presupuesto de egresos aprobado	\$ 497,568,628
Presupuesto de egresos modificado	611,201,705
Presupuesto de egresos por ejercer	13,661,281
Presupuesto de egresos comprometido	597,540,424
Presupuesto de egresos devengado	597,540,424
Presupuesto de egresos ejercido	597,540,424
Presupuesto de egresos pagado	570,752,723

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

**DR. OSCAR EDUARDO CASTRO CASTRO**

Presidente Municipal

**C.P. ELIODORO GARCIA DE LA TORRE**

Tesorero Municipal

XXV H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO  
DE PUERTO PENASCO SONORA  
2024 - 2027

**TESORERIA MUNICIPAL**