

## **MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 (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 diciembre 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 Puerto Peñasco, Sonora, para el ejercicio fiscal de 2025 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 30 de Septiembre del 2025, 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 2024, 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 9 años, con esto resulta un Costo Neto del Periodo de 11,101,310 pesos La vida laboral promedio que tiene el grupo corresponde a 20.86 años, con lo que nos arroja una Obligación Máxima para este período un poco más de 35.6 millones de pesos.

### **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 30 de Septiembre del 2025.

### **NOTA 6.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.**

El municipio no realizado operaciones en moneda extranjera que impliquen lo siguiente:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Por lo anterior, no es necesario aplicar un método de protección por riesgo cambiario.

### **NOTA 7.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.**

- A) Vida útil. Se aplicación los parámetros de estimación de vida útil elaborados por CONAC y publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de Agosto del 2012.
- B) No se han realizado cambios de porcentaje de depreciación y amortización.
- C) No se han realizado capitalizaciones de gastos financieros, ni de investigación y desarrollo.
- D) No se tiene determinado riesgo cambiario de acuerdo a la nota 6.
- E) No se han construidos bienes por parte de la entidad.



F) No hay afectaciones significativas que afecten al activo y sus valores, las contingencias de litigios son informadas en la sección de pasivos contingentes.

G) No se han desmantelado activos.

H) Los activos se utilizan de manera efectiva.

Las principales variaciones de los activos son las siguientes:

Municipio de Puerto Peñasco, Sonora					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2025					
(Cifras en Pesos )					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	945,489,787.49	1,768,074,012.20	1,733,792,722.83	979,771,076.86	34,281,289.37
<b>Activo Circulante</b>	127,614,474.64	1,753,110,637.66	1,733,792,722.83	146,932,389.47	19,317,914.83
Efectivo y Equivalentes	37,361,249.33	1,656,483,150.34	1,642,456,980.90	51,387,418.77	14,026,169.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	79,620,327.26	78,477,355.12	74,539,167.00	83,558,515.38	3,938,188.12
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,606,063.94	15,397,423.18	14,043,865.91	11,959,621.21	1,353,557.27
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	26,834.11	2,752,709	2,752,709	26,834.11	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>	817,875,312.85	14,963,374.54	-	832,838,687.39	14,963,374.54
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	415,112,610.91	-	-	415,112,610.91	-
Bienes Muebles	131,930,177.84	14,963,374.54	-	146,893,552.38	14,963,374.54
Activos Intangibles	73,660.00	-	-	73,660.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	-	-	-
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	295,416,963.00	-	-	295,416,963.00	-

## NOTA 8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.

El municipio no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

## NOTA 9.- 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 / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	259,771,911	0	259,771,911	171,326,054	171,326,054	-88,445,857
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	60,151,749	785,460	60,937,205	51,305,619	51,305,619	-8,846,130
Productos	24,204,661	1,233,087	25,437,746	8,266,670	8,266,670	-15,937,991
Aprovechamientos	53,321,132	2,609,776	55,930,912	35,699,864	35,699,864	-17,621,268
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	221,503,142	14,456,615	235,959,757	174,645,849	174,645,849	-46,857,293
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	25,500,000	0	25,500,000	0	0	-25,500,000
						0
<b>Total</b>	<b>644,452,595</b>	<b>19,084,939</b>	<b>663,537,531</b>	<b>441,244,056</b>	<b>441,244,056</b>	
				Ingresos excedentes		



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

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso			Diferencia	Porcentaje	Proyeccion
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Recaudado			
Impuestos	259,771,911	0	171,326,054	-88,445,857	39%	228,434,738.87
Derechos	60,151,749	785,460	51,305,619	-8,846,130	12%	68,407,491.41
Productos	24,204,661	1,233,087	8,266,670	-15,937,991	2%	11,022,227.13
Aprovechamientos	53,321,132	2,609,776	35,699,864	-17,621,268	8%	47,599,818.52
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	221,503,142	14,456,615	174,645,849	-46,857,293	40%	232,861,131.72
Ingresos Derivados de Financiamientos	25,500,000	0	0	-25,500,000	0%	25,500,000.00
<b>Total</b>	<b>644,452,595</b>	<b>19,084,939</b>	<b>441,244,056</b>	<b>-203,208,539</b>	<b>100%</b>	<b>613,825,408</b>

**NOTA 10.- INFORMACIÓN SOBRE DEUDAS LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Pesos	México	23375000	4250000
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>23375000</b>	<b>4250000</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Pesos	México	281,379,504	277,984,425
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>281,379,504</b>	<b>419,059,304</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>407,305,392</b>	<b>419,059,304</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>712,059,896</b>	<b>701,293,729</b>

**NOTA 11.- CALIFICACIONES OTORGADAS**

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

## NOTA 12.- 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.

## NOTA 13.- INFORMACION POR SEGMENTOS

El Municipio no cuenta con información segmentada, toda se contabiliza e informa como ente público integral.

## NOTA 14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

El Municipio no realizó eventos posteriores cuya afectación fuese desconocida.

## NOTA 15.- PARTES RELACIONADAS

El Municipio no cuenta con partes relacionadas.

## NOTA 16.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

La Información Contable deberá es 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"..

### 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 30 de Septiembre del 2025, 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 30 de septiembre del 2025, la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento		Porcentaje
	Recaudado	
Impuestos	171,326,054	39%
Derechos	51,305,619	12%
Productos	8,266,670	2%
Aprovechamientos	35,699,864	8%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	174,645,849	40%
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0%
<b>Total</b>	<b>441,244,056</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 30 de septiembre del 2025, relacionadas con la administración del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, en sus diferentes áreas. Al 30 de Septiembre 2025, la suma total de los gastos y otras pérdidas fue por un monto de \$ 450,223,989, se reflejan de la siguiente manera:

<b>EGRESOS:</b>		<b>Egreso</b>
<b>Capítulo</b>	<b>Devengado</b>	<b>%</b>
Servicios Personales	170,469,251.65	38%
Materiales y Suministros	22,169,362.12	5%
Servicios Generales	95,209,709.83	21%
Transfer., Asignac., Subsidios y Ayudas	4,238,361.07	1%
Bienes, Muebles Inmuebles e Intangibles	14,963,374.54	3%
Inversión Pública	72,322,844.46	16%
Deuda Publica	70,851,085.29	16%
<b>TOTAL DE EGRESOS:</b>	<b>450,223,988.96</b>	<b>100%</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### ACTIVO

#### NOTA 11.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### Nota 11.1 BANCOS/TESORERÍA

Al 30 de septiembre 2025, 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 \$ 66,226,635.

<b>Fondos propios</b>	<b>Septiembre 30, 2025</b>
Efectivo	12,000
Bancos/Tesorería	66,214,635
<b>Total Bancos/Tesorería</b>	<b>66,226, 635</b>



## NOTA 12.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O 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 30 de septiembre del 2025 su saldo es de \$ 11,756,991.

NOMBRE	CONCEPTO	SALDOFINAL
NAJERA ANTUNEZ NICOLAS	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	5,357,264.77
SANDOVAL OSEGUERA CARLOS ALBERTO	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	2,371,940.14
MARICELA GONZALEZ ( DACION EN PAGO LAS LAGRIMAS)	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	924,038.11
INMOBILIARIA NACIONAL DE CASAS S.A. DE C.V.	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	885,032.30
PRODUCTOS CONGELADOS DEL MAR	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	822,061.58
BANCO INVEX SA Y/O HECTOR GERARDO RAMIREZ CANO	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	508,372.30
COASTAL LINDA S.R.L. DE C.V.	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	178,509.57
43 menores de 100,000	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	709,772.08
		<b>11,756,990.85</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	CONCEPTO	SALDOFINAL
OOMAPAS	APERTURA CAJA	58,117,230.95
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD		4,554,354.20
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	PARTICIPACIONES	4,458,497.98
OOMISLIM	PRESTAMO GASTOS OPERACIÓN	605,910.87
CREDITO AL SALARIO	NOMINA	449,409.23
BANSI SA		373,586.94
REEMBOLSOS EN TRANSITO	REEMBOLSOS	39,171.42
OOMISLIM	GASTOS DE OPERACIÓN	500.56
Total		<b>68,598,662.15</b>

Dentro de los saldos reflejados de Deudores Diversos al 30 de septiembre del 2025 por \$68,598,622, OOMAPAS representa el mayor importe por 58,117,231.

**NOTA 12.3.- 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 30 de Septiembre del 2025 de \$ 11,803,217.

NOMBRE	SALDO FINAL
GRUPO DEJURA50 SA DE CV	4,531,778.19
GALLEGOS ASTORGA LIDIA IVONNE	1,163,167.88
GONZALEZ AGUAYO HIRAM	594,278.64
MATERIALES PARA EL DESARROLLO DE MEXICO SA DE CV	562,658.00
NAVA ESTRADA JOSE JUAN	531,828.50
PESQUERA LUNA HERMANOS SA DE CV	450,000.00
ROCKY POINT HOMES	386,640.00
ALVAREZ GALLEGOS JESUS ALBERTO	308,038.80
ARANDA BAÑALES JOSE CARLOS	243,600.00
MORALES VASQUEZ RENE ALEJANDRO	234,360.00
ECHEVERRIA FIGUEROA ADRIANA	174,132.29
MILLANES GONZALEZ FRANCISCO MARTIN	119,780.51
HERNANDEZ SOMBRA PLACIDO VALENTIN	107,875.20
157 menos a 100,000	2,395,079.17
<b>Total</b>	<b>11,803,217.18</b>



#### **NOTA 12.4.- 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:

	Septiembre 30, 2025
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	3,202,839.76
<b>Total</b>	<b>\$ 3,202,839.76</b>

#### **NOTA 13.- INVENTARIOS**

El Municipio no realiza inventarios para bienes disponibles para transformación, por lo que no aplica.

#### **NOTA 14.- ALMACENES**

El Municipio maneja el costeo de primeras entradas primeras salidas.

#### **NOTA 15.- INVERSIONES FINANCIERAS**

Como se informó en la nota 8 El Municipio no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, ni cuenta con participaciones y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo ni títulos y valores a largo plazo.

#### **NOTA 16.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

##### **Nota 16.1 TERRENOS**

Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, que son propiedad del ente público y al 30 de Septiembre del 2025 refleja un saldo de \$ 382,480,230 los cuales se encuentran registrados a su valor catastral.

##### **Nota 16.2 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre del 2025 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 16.3 INFRAESTRUCTURA**

El saldo reflejado en esta cuenta conforma por los bienes registrados en Servicios Públicos el cuyo importe es de \$ 1,920,765 al 30 de Septiembre del 2025.

### **Nota 16.4 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 30 de Septiembre del 2025.

## **NOTA 17.-BIENES MUEBLES**

### **Nota 17.1.-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 30 de Septiembre del 2025 de \$ 19,788,032.

### **Nota 17.2.-VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.**

Al 30 de septiembre del 2025 el saldo de esta cuenta engloba las partidas de equipo de transporte para personal del Municipio, patrullas, motocicletas, etc. por un importe de \$ 84,548,279.

### **Nota 17.3.-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 30 de septiembre del 2025 su saldo es de \$ 41,898,949.

### **Nota 17.4.- 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 30 de septiembre del 2025 su saldo es de \$ 502,625.

### **Nota 17.5.- EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

Este rubro representa todos los equipos de defensa y seguridad para protección del personal del municipio al 30 de septiembre del 2025 su saldo es de \$39,486.

### **Nota 17.6.- EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

Este rubro se compró un equipo para rehabilitación, para la comunidad del municipio al 30 de septiembre del 2025 su saldo es de \$116,180.00



## **Nota 18.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Al 30 de septiembre del 2025, 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 24,584,438.

## **NOTA 20.-OTROS ACTIVOS:**

### **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 30 de septiembre del 2025 un saldo de \$ 295,416,963.

## **NOTA 19. PASIVO:**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 30 de septiembre del 2025 la Entidad muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 413,562,466 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 19.1.- 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 30 de septiembre del 2025 el adeudo por concepto de nómina, indemnizaciones, despidos al personal y demás prestaciones contractuales asciende a un importe de \$ 16,884,539.

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").

**Nota 19.2.-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 \$ 57,528,997 que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, entre los que se encuentran los más importantes:

NOMBRE	SALDO FINAL
TECMED TECNICAS MEDIOAMBIENTALES DE MEXICO SA DECV	11,204,146.29
IQX DE MEXICO, S.A DE C.V.	2,933,726.01
SKY AND LAND CONSULTORES SC	2,794,320.00
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO	2,773,838.09
PREMACO DEL DESIERTO S.A. DE C.V.	2,547,855.90
CONTRERAS MEJIA FELIX FERNANDO	2,108,065.90
QBE DE MEXICO COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV	1,983,635.01
PAYCON DEL NOROESTE S.A DE C.V	1,861,050.79
SANCHEZ SALAS VICTOR HUGO	1,834,897.30
SIERRA HERNANDEZ MAXIMINO JORGE	1,363,000.00
RED BENEFIT SA	1,226,124.50
MENDOZA SANCHEZ MIGUEL ANGEL	1,187,203.40
GRUPO METASMAGA SA DE CV	850,562.47
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES	796,793.33
SOTELO LOPEZ JUAN ANTONIO	792,746.94
ROMERO PALOMO MARCO ANTONIO	776,703.36
BERA RED EMPRESARIAL DE MEXICO	766,113.98
CORPORATIVO OROTIA SA DE CV	742,975.01
MILLAN GONZALEZ JUANA X.E.Q.C. LA REYNA DEL MAR	704,275.74
LEGAL CONTABLE MBC	656,985.69
BONILLAS PALACIO ANGEL MARTIN	558,553.30
TLAF, S.C.	554,907.06
RIVERA LOPEZ FERNANDO	535,847.66
RADIODIFUSORAS UNIDAS DEL CENT	491,620.94
CONSTRUCCIONES Y MOVIMIENTO DE TIERRAS DEL NOROEST	481,562.40
EDITORIAL DIARIO DE LA FRONTERA	476,600.00



ALMADA IBARRA DANIEL	463,200.00
ESTUDIOS PROFESIONALES DE SONORA SC	458,966.12
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	409,018.00
CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ES	393,750.00
COMERCIALIZADORA JOJUL SA DE CV	388,235.65
GONZALEZ BARRAGAN HECTOR PLUTARCO	352,900.00
COMERCIALIZADORA MZ S DE RL DE CV	343,510.00
PARRA ORTEGA JAVIER RAMIRO	342,433.33
MONGE ANDRADE FRANCISCO MANUEL	335,053.88
VALENZUELA MENDOZA MARTIN ROBERTO	309,140.00
COMERCIALIZADORA JUAN PABLO II SA DE CV	293,128.58
COMPAÑÍA MEXICANA DE PROTECCION	281,184.00
GERINPRO CONSULTORES S.C.	258,750.00
BOJORQUEZ BALDERRAMA CARLOS RAMON	232,000.00
IMPRESORA Y EDITORIAL S.A.	225,403.98
BERMUDEZ ACUÑA JULIO CESAR	220,648.80
ROMERO ARREDONDO RENE TOMAS	216,637.95
MURRIETA ROMERO OLIVIA GUADALUPE	215,172.60
ALCANTARA LOPEZ LUIS FERNANDO	210,720.00
JAUREGUI ALVARADO CESAR ALFONSO	208,660.00
BLANCO MARTINEZ FEDERICO ALBERTO	192,567.92
FUENTE DEL MAR BERMEJO SC DE RL DE CV	191,000.00
CJR MULTISERVICIOS DEL VALLE DE MEXICO	182,561.41
DISTRIBUIDORA DE SERVICIOS Y COMERCIOS OTA SA DE C	174,800.00
COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA NUMEROS S.A DE C.V	171,881.53
ROMERO GALLEGO ALMA YESENIA	166,639.80
EMRESA BURRUEL S.A. DE C.V.	161,564.00
LIZARRAGA LOPEZ ELIAS	154,088.73
ORDUÑO FRAGOZA CARLOS	149,175.21
PROVEEDORA DE COMUNICACION ESTRATEGICA S.C.	135,920.00

GARCIA MANJARREZ JESUS	130,000.00
ESPAÑA MARTINEZ JOSE ALFREDO	129,500.00
CAZONCI EDITORES S.A. DE C.V.	129,180.80
ROSALES PADILLA ANDRES	126,034.00
LOPEZ NAVARRO CARLOS ALBERTO	122,969.40
MIDA OPINION PUBLICA CON RESULTADOS SC	122,960.00
LOPEZ URIAS ELIEL	122,500.00
VASQUEZ MONTES MARIA GUADALUPE	121,932.00
ROCKY RENTALS S.A. DE C.V.	118,163.03
FARIAS LOPEZ YOTHZLA ROCIO	117,874.97
VERDUZCO BERNAL CORNELIO	116,252.50
MAYTORENA VALENZUELA RAFAEL	115,620.00
LUJANO SARABIA VICTOR IVAN	110,600.00
CAJEME CONTADORES SC	104,400.00
284 menores a 100,000	4,998,187.87
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	57,528,997.13

### Nota 19.3 CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA.

Los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento al 30 de Septiembre 2025 dan un total de \$ 18,203,109.

<b>NOMBRES</b>	<b>MARZO 31 , 2025</b>
PROVEEDORES DE OBRA 2012	3,019,405
PROVEEDORES DE OBRA 2013	657,634
PROVEEDORES DE OBRA 2015-2018	21,099,415
PROVEEDORES DE OBRA 2018-2022	9,266,593
PROVEEDORES DE OBRA 2021-2024	700
<b>Total</b>	<b>\$ 18,203,109</b>

### Nota 19.4.-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 30 de Septiembre del 2025 asciende a \$ 240,592,114 se presenta de la siguiente manera:

NOMBRE	SALDO FINAL
I.S.P.T.	21,644,756.27
I.S.R. SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS	3,093,338.70
I.S.R. RETENIDO ARRENDAMIENTO	2,172,352.32
I.S.R RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	78,007.41
I.S.R RETENIDO ARRENDAMIENTO (PROVISION)	125.00
I.S.R RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES (PROVISION)	650.58
I.V.A RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES (PROVISION)	(12,800.04)
I.V.A RETENIDO	54,797.48
SERVICIO MEDICO ISSSTESON	207,922,007.15
0.5% INSPECCION Y VIGILANCIA	3,008,346.96
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	983.55
0.3% DE INSPECCION Y VIGILANCIA 2011	983.55
2% CONTRALORIA GENERAL	260,273.65
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	1,659,762.14
MUNICIPAL DIRECTO	915,161.78
RETENCION OBRAS ESTATALES	332,320.90
RETENCION OBRAS FEDERALES	412,279.46
.2% INST. DE CAPAC. DE LA IND.	709,512.62
2% ICIC 2015 RETENIDO	709,512.62
<b>Total</b>	<b>240,592,113.79</b>

#### Nota 19.5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Este rubro con saldo al 30 de Septiembre del 2025 por \$ 81,538,391 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>SEPTIEMBRE 30, 2025</b>
ANTICIPO A TRAMITES FUTUROS (2015-2018)	20,620,745
OTRAS CUENTAS	80,353,706
<b>Total</b>	<b>\$ 100,538,391</b>

#### Nota 19.6.- PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

Al 30 de Septiembre del 2025 la porción a corto plazo de la deuda pública a interna, se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito</b>	<b>Saldos al 30 de Septiembre 2025</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	\$841,923	\$198,132,249



<b>Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito</b>	<b>Saldos al 30 de Septiembre 2025</b>	<b>Monto Original del Crédito</b>
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.	\$ 353,744	\$ 83,247,255
<b>Total de Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>\$ 1,195,667</b>	

## **Nota 22.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN**

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 30 de Septiembre de 2025 y ascienden a la cantidad de \$ 1,385,655 como sigue:

	<b>Septiembre 30, 2025</b>
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 22.1.-DOCUMENTOS Y DEUDA PÚBLICA A PAGAR A LARGO PLAZO:

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre del 2025 por \$ 276,788,758 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 30 de Septiembre 2025</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>		

### 24. PASIVOS DIFERIDOS

El municipio no cuenta con pasivos diferidos.

### 25. PROVISIONES

El municipio no cuenta con provisiones de pasivos.

### 25. OTROS PASIVOS

#### 25.1 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 25.2.- OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO:**

Con base en el análisis actuarial, se observa que la edad promedio del grupo evaluado es de aproximadamente 46.4 años, superando el promedio general de la población. Los integrantes cuentan con un tiempo promedio de servicio de 9 años.

El análisis financiero indica que el Costo Neto del Periodo asciende a 11,101,310 pesos. Considerando que la expectativa de vida laboral promedio del grupo es de 20.86 años, la Obligación Máxima proyectada para este período alcanza una cifra superior a 35.6 millones de pesos.

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

#### **NOTA 26.1.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

La Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de Septiembre 2025 muestra un saldo de \$ 298,429,890 constituido por las aportaciones, Donaciones de capital, más el ahorro obtenido en el primer trimestre del 2025, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	<b>Septiembre 30, 2025</b>
Aportaciones	204,864,805
Donaciones de Capital	322,595
Resultados de ejercicios anteriores	24,645,008
Resultado del ejercicio 2025 (ahorro)	48,644,941
<b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b>	<b>\$ 278,477,348</b>

#### **NOTA 26.2.-PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el periodo terminado al 30 de Septiembre de 2025 el patrimonio aumentó en la cantidad de \$45,047,457, principalmente por el ahorro del ejercicio.

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

##### NOTA 27.1- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera al 30 de Septiembre 2025 y al 31 de diciembre 2024.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	12,000	12,000
Bancos/Tesorería	51,387,419	37,349,249
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>51,387,419</b>	<b>37,361,249</b>

**NOTA 27.2.-** Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación al 30 de Septiembre de 2025 y al 31 de diciembre 2024.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos	0	0
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	0	625738
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	71,541,954	119,971,085
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	151,963	1,481,691
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	404379.36	77,366
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	57,600	58,580
Vehículos y Equipo de Transporte	13,691,370	9,605,559
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	658,062	333,147
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
<b>Otras Inversiones</b>		
<b>Total</b>	<b>86,505,329</b>	<b>132,153,166</b>



**Nota 27.3.-** 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>2025</b>	<b>2024</b>
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	48,644,941	-23,063,613
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	
Depreciación	0	7337551
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>	36,922,269	210,130,673
aumento en cuentas por pagar	11,753,911	59,752,425
aumento en cuentas por cobrar	5,291,745	9,886,464
disminución Créditos en Periodos de Amortización	22,520,079	48563613
resultados de ejercicios anteriores	24645007.72	-40,216,494
adquisiciones de activo fijo	14963374.54	132,144,665
Partidas extraordinarias	47,386,302	-225,856,735
<b>aumento en efectivo y equivalentes</b>	<b>14,026,169</b>	<b>-25,759,564</b>

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

**Nota 28.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>Concepto</b>	
<b>1. Total de Ingresos presupuestarios</b>	<b>441,244,055</b>
<b>2. Mas ingresos Contables No presupuestarios</b>	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento de variacion de inventarios	
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	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
<b>3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
3.3.1 Ingresos por paramunicipales	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>441,244,056</b>

**NOTA 29.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:**

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el período terminado el 30 de Septiembre 2025 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:

Del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2025	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>450,223,989</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>129,886,032</b>
2.1 Materia primas y materiales de produccion y comercializacion	
2.2 Materiales y suministros	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	151,963
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	404379.36
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	57,600
2.6 Vehículos y equipo de transporte	13,691,370
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	658,062
2.9 Activos biológicos	
2.10 Bienes inmuebles	
2.11 Activos intangibles	
2.12 Obra Publica en bienes dominio publico	72,322,844
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	22,520,079
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	20,079,734
<b>2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>61,687</b>
2.21.1 Egresos devengados por las paramunicipales	-
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>72,322,844</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
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	72,322,844
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>392,599,114</b>

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

#### Nota 30.-CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Las cuentas de orden contables al pie de los estados financieros al 30 de Septiembre del 2025 se reflejan de la siguiente manera:

Demandas Judicial en Proceso de Resolución	1,300,000
Deudores por Impuesto Predial	287,187,868

#### NOTA 31.-CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

##### NOTA 31.1 DE LOS INGRESOS:

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 Septiembre de 2025, es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE INGRESOS	
Ley de ingresos estimada	\$ 644,452,595
Ley de ingresos por ejecutar	222,293,476
Ley de ingresos modificada	663,537,531
Ley de ingresos devengada	441,244,056
Ley de ingresos recaudada	441,244,056

**NOTA 32.2.- DE LOS EGRESOS**


El siguiente es saldo de las cuentas de orden presupuestales de los egresos al 30 de Septiembre de 2025:

Presupuesto de egresos aprobado	\$ 644,452,592
Presupuesto de egresos modificado	644,452,592
Presupuesto de egresos por ejercer	194,228,604
Presupuesto de egresos comprometido	450,223,989
Presupuesto de egresos devengado	450,223,989
Presupuesto de egresos ejercido	426,010,514
Presupuesto de egresos pagado	426,010,514

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  
**TESORERÍA MUNICIPAL**