

MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO, SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1° de Enero al 30 de Junio del 2026

(Cifras en Pesos)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público: El Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, fue creado el 9 de julio de 1952, conforme con lo establecido en la ley número 71, expedida por el Congreso del Estado de Sonora, segregándose del Municipio de Caborca.

b) Principales cambios en su estructura: Durante el período que se informa no se registraron cambios en la estructura orgánica del Municipio. Su territorio comprende una superficie de 9,774.19 kilómetros cuadrados, localizado al noroeste del Estado de Sonora.

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Puerto Peñasco, Sonora es una persona de derecho público con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su régimen interior y con libre administración de su hacienda. Durante el período comprendido del 1° de enero al 30 de junio del 2026, la economía municipal operó en un entorno caracterizado por la actividad turística como principal motor económico, complementada por la pesca, el comercio y los servicios, condiciones que influyeron favorablemente en la recaudación de ingresos propios, principalmente impuestos a la propiedad inmobiliaria y derechos.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: La prestación de los servicios públicos y el ejercicio de las funciones que la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (artículo 115), la Constitución Política del Estado de Sonora (artículo 137) y las leyes le encomiendan: agua potable, drenaje, alcantarillado, alumbrado público, limpia, recolección y disposición final de residuos, mercados, panteones, rastros, calles, parques, jardines, seguridad pública y tránsito.

b) Principal actividad: Gobierno y administración pública municipal.

c) Ejercicio fiscal: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2026; el período que se informa corresponde del 1° de enero al 30 de junio del 2026 (segundo trimestre acumulado).

ISAF-76273703-2227-189d-e33b-45025e6ebcf5

8/11/2026 2:57:18 PM

d) Régimen jurídico: Persona moral de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, conforme al artículo 115 de la CPEUM y la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora (artículos 179, 180 y 181).

e) Consideraciones fiscales: El Municipio está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como las cuotas de seguridad social ISSSTESON, conforme a las disposiciones fiscales federales y estatales vigentes.

f) Estructura organizacional básica: Ayuntamiento (Cabildo), Presidencia Municipal, Sindicatura, Secretaría del Ayuntamiento, Tesorería Municipal, Dirección de Seguridad Pública, Dirección de Desarrollo Social y Económico, Órgano de Control y Evaluación Gubernamental, Coordinación General de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos, y Sistema Municipal DIF.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: El Municipio participa como fideicomitente en los fideicomisos de administración y fuente de pago constituidos con BANSI, S.A. para el servicio de la deuda pública (Fideicomisos 2433-0, 296276 y 297456).

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, incluyendo la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera corresponde al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental y las normas específicas emitidas por el CONAC. La base de medición utilizada es el costo histórico de adquisición.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) Normatividad supletoria: No se empleó normatividad supletoria durante el período.

e) El Municipio opera bajo la base de devengado conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental desde ejercicios anteriores, por lo que no le resulta aplicable la revelación de transición.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: Los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio se registran a valor histórico y no se reconocen efectos inflacionarios, en virtud de que la economía nacional no se encuentra en un entorno inflacionario conforme a la normatividad aplicable.
- b) Operaciones en el extranjero: El Municipio no realiza operaciones en el extranjero.
- c) Inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No aplica; el Municipio no realiza procesos de transformación de bienes. El almacén de materiales se valúa por el método de primeras entradas primeras salidas (PEPS).
- e) Beneficios a empleados: El Municipio cuenta con estudio actuarial vigente del cual deriva la reserva para obligaciones laborales al retiro. La Provisión para Pensiones a Largo Plazo registrada al 30 de junio del 2026 asciende a \$4,111,182.00. La edad promedio del grupo evaluado es de aproximadamente 46 años.
- f) Provisiones: La única provisión registrada es la Provisión para Pensiones a Largo Plazo por \$4,111,182.00, de plazo mayor a un año, cuyo objetivo es reconocer las obligaciones laborales al retiro del personal.
- g) Reservas: No se tienen reservas patrimoniales constituidas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores: Durante el período se registraron rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores por -\$7,652.59 en la cuenta Cambios por Errores Contables (32520).
- i) Reclasificaciones: Las reclasificaciones entre cuentas del período corresponden a la depuración ordinaria de saldos entre auxiliares de la misma naturaleza.
- j) Depuración y cancelación de saldos: Durante el período se llevó a cabo la depuración ordinaria de saldos de cuentas de balance, principalmente en cuentas por cobrar, anticipos y cuentas por pagar originados en ejercicios anteriores..

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Municipio no realizó operaciones que impliquen: a) activos en moneda extranjera; b) pasivos en moneda extranjera; c) posición en moneda extranjera; d) tipo de cambio; ni e) equivalente en moneda nacional. Por lo anterior, no es necesario aplicar métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio. La cuenta bancaria en dólares (InterCam) mantiene un saldo no significativo de \$629.85.

7. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil y porcentajes de depreciación: Se aplican los parámetros de estimación de vida útil elaborados por el CONAC y publicados en el Diario Oficial de la Federación.
- b) No se han realizado cambios en los porcentajes de depreciación y amortización, ni existe deterioro reconocido en el valor de los activos.
- c) No se realizaron capitalizaciones de gastos financieros ni de investigación y desarrollo en el ejercicio.
- d) No se tienen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés en inversiones financieras (véase Nota 6).
- e) No se construyeron bienes por administración directa de la entidad durante el período.
- f) Otras circunstancias significativas: Las contingencias por litigios se informan en las cuentas de orden contables.
- g) No se realizaron desmantelamientos de activos.
- h) Administración de activos: Los activos se utilizan de manera efectiva conforme a los programas operativos de cada dependencia.

Las principales variaciones en el activo durante el período del 1° de enero al 30 de junio del 2026 se muestran en el siguiente cuadro comparativo:

Concepto	Saldo Inicial 01-Ene-2026	Saldo Final 30-Jun-2026	Variación
ACTIVO	\$960,725,506.73	\$1,065,098,558.90	\$104,373,052.17
Activo Circulante	\$129,928,161.77	\$209,605,631.19	\$79,677,469.42
Efectivo y Equivalentes	\$31,100,517.24	\$73,855,680.77	\$42,755,163.53
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$88,865,552.56	\$123,633,374.45	\$34,767,821.89
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$9,935,257.86	\$12,089,741.86	\$2,154,484.00
Almacenes	\$26,834.11	\$26,834.11	\$0.00
Activo No Circulante	\$830,797,344.96	\$855,492,927.71	\$24,695,582.75
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	\$419,576,790.41	\$426,108,239.63	\$6,531,449.22
Bienes Muebles	\$148,097,154.99	\$166,261,288.52	\$18,164,133.53
Activos Intangibles	\$73,660.00	\$73,660.00	\$0.00
Depreciación y Amortización Acumulada	\$-32,367,223.44	\$-32,367,223.44	\$0.00
Otros Activos No Circulantes	\$295,416,963.00	\$295,416,963.00	\$0.00

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Municipio participa como fideicomitente en los fideicomisos de administración y fuente de pago constituidos con BANSI, S.A. exclusivamente para el servicio de la deuda pública (Fideicomisos 2433-0, 296276 y 297456), los cuales no constituyen patrimonio autónomo con disponibilidades adicionales a las reportadas. La cuenta bancaria del Fideicomiso 2433-0 (BANSI) mantiene un saldo de \$4,500,000.00 destinado a la fuente de pago del servicio de la deuda.

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación separando ingresos locales de los federales:

Concepto	Importe	%
INGRESOS LOCALES (de gestión)	\$248,299,450.00	68.1%
Impuestos	\$160,114,668.99	43.9%
Derechos	\$44,987,306.89	12.3%
Productos	\$5,223,438.24	1.4%
Aprovechamientos	\$37,974,035.88	10.4%
INGRESOS FEDERALES	\$116,244,491.99	31.9%
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$116,244,491.99	31.9%
TOTAL DE INGRESOS	\$364,543,941.99	100.0%

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: Considerando el comportamiento del primer semestre (51.3% de avance sobre la Ley de Ingresos estimada de \$710,627,576.80), se proyecta cerrar el ejercicio 2026 en un nivel consistente con la estimación anual, sostenido por la recaudación del impuesto predial, los derechos por servicios y el flujo regular de participaciones federales.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Indicadores de deuda: Al 30 de junio del 2026 el saldo de la deuda pública asciende a \$281,796,021.00, inferior en \$9,992,737.00 al saldo de cierre del ejercicio 2025 (\$291,788,758.00). Conforme a la norma se presentan los dos indicadores siguientes:

Deuda respecto al PIB: en virtud de que no se publica un Producto Interno Bruto a nivel municipal, se toma como base de referencia el PIB del Estado de Sonora que reporta el INEGI para 2024, de \$1,101,557 millones a valores corrientes. Sobre dicha base, la deuda del Municipio representa el 0.026% del PIB estatal.

Deuda respecto a la recaudación: respecto de los ingresos totales estimados para 2026 (\$718.8 millones) el saldo representa el 39.2%; respecto de los ingresos efectivamente recaudados en el semestre (\$364,543,941.99), el 77.3%.

Ambos indicadores se analizan en un horizonte de cinco ejercicios (2022-2026). La trayectoria del saldo de la deuda muestra una tendencia decreciente sostenida, derivada de las amortizaciones regulares de los créditos simples de largo plazo contratados en 2019; el detalle histórico del saldo por cada ejercicio se integra en el Estado Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos y en el Informe Analítico de la Deuda que acompañan la información financiera. La relación deuda/PIB estatal se ha mantenido por debajo del 0.03% y la relación deuda/ingresos ha disminuido de manera consistente en el período, ubicando al Municipio en un nivel de endeudamiento sostenible conforme al Sistema de Alertas de la Ley de Disciplina Financiera.

b) Información por instrumento financiero:

Instrumento	Saldo 31-Dic-2025	Amortización Ene-Jun	Saldo 30-Jun-2026	Intereses Pagados
BANSI Crédito Quirografario CP (contratado 08-Dic-2025, 12 meses, TIIE+3.50)	\$15,000,000.00	\$7,500,000.00	\$7,500,000.00	\$623,161.09
BANSI Créditos Simples LP 296276 y 297456 (300 meses, TIIE+2.50)	\$276,788,758.00	\$2,492,737.00	\$274,296,021.00	\$14,660,189.86
TOTAL DEUDA PÚBLICA	\$291,788,758.00	\$9,992,737.00	\$281,796,021.00	\$15,283,350.95

Los créditos de largo plazo BANSI fueron contratados el 14 de enero de 2019 a un plazo de 300 meses con tasa TIIE más sobretasa de 2.50 puntos, garantizados mediante fideicomisos de administración y fuente de pago con afectación del Fondo General de Participaciones, con destino a refinanciamiento e inversión pública productiva. El crédito quirografario de corto plazo fue contratado el 8 de diciembre de 2025 por \$15,000,000.00 a 12 meses con tasa TIIE más 3.50 puntos, con fuente de pago de recursos propios, destinado a cubrir insuficiencias de liquidez de carácter temporal, y a la fecha del informe presenta un avance de amortización del 50%. El detalle completo se presenta en el Formato 2 del Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos (LDF) y en el Anexo 15A del Informe sobre la Situación de la Deuda Pública Municipal, ambos elaborados de forma acumulada del 1° de enero al 30 de junio del 2026.

11. Calificaciones otorgadas

Las calificaciones crediticias del Municipio y de sus créditos contratados se mantienen sin cambios respecto de las reportadas al cierre del trimestre anterior, conforme a las revisiones periódicas efectuadas por las agencias calificadoras autorizadas.

12. Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno: El Municipio mantiene políticas de autorización y registro de operaciones con segregación de funciones entre las áreas de Tesorería, Contabilidad y el Órgano de Control y Evaluación Gubernamental, así como conciliaciones bancarias mensuales y arqueos periódicos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Se da seguimiento trimestral al ejercicio del presupuesto por dependencia y capítulo de gasto, a los indicadores de la Ley de Disciplina Financiera y al avance de los programas presupuestarios conforme a la Matriz de Indicadores para Resultados.

13. Información por Segmentos

El Municipio no considera necesario revelar información financiera de manera segmentada; toda la información se contabiliza e informa como ente público integral.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se conocen hechos ocurridos en el período posterior al que se informa que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que afecten económicamente al Municipio y que no se conocieran a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Municipio.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye 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

Ingresos y Otros Beneficios

ISAF-76273703-2227-189d-e33b-45025e6ebcf5

8/11/2026 2:57:18 PM

1. Se explican las cuentas que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro al que corresponden. Los ingresos del período del 1° de enero al 30 de junio del 2026 ascendieron a \$364,543,941.99:

Rubro	Importe	% del Total
Impuestos	\$160,114,668.99	43.9%
Derechos	\$44,987,306.89	12.3%
Productos	\$5,223,438.24	1.4%
Aprovechamientos	\$37,974,035.88	10.4%
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$116,244,491.99	31.9%
TOTAL DE INGRESOS	\$364,543,941.99	100.0%

Los Impuestos (43.9% del total) se integran principalmente por el impuesto predial y el impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles, cuya recaudación se fortalece por la dinámica inmobiliaria y turística del destino. Las Participaciones, Aportaciones y Convenios (31.9%) comprenden las participaciones federales del Ramo 28, las aportaciones del Ramo 33 (FAIS y FORTAMUN) y los convenios estatales, ministradas conforme al calendario autorizado.

Gastos y Otras Pérdidas

1. Se explican las cuentas que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro. Los gastos contables del período ascendieron a \$238,436,498.44:

Concepto	Importe	% del Total
Servicios Personales	\$113,545,710.66	47.6%
Materiales y Suministros	\$16,752,935.82	7.0%
Servicios Generales	\$73,224,495.05	30.7%
Transferencias, Asignaciones y Ayudas	\$1,971,975.32	0.8%
Intereses de la Deuda Pública	\$15,283,350.95	6.4%
Otros Gastos	\$17,658,030.64	7.4%
TOTAL DE GASTOS	\$238,436,498.44	100.0%

Los Servicios Personales (47.6%) comprenden las remuneraciones al personal de las diez dependencias municipales, incluyendo las aportaciones a la seguridad social ISSSTESON. Los Servicios Generales (30.7%) incluyen principalmente los servicios básicos (energía eléctrica para alumbrado público), arrendamientos, servicios de limpieza y mantenimiento de la infraestructura urbana.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Las cifras se expresan en pesos. Conforme a la convención contable aplicada en este documento, los importes presentados entre paréntesis corresponden a saldos o movimientos de signo negativo.

Las cifras y la integración que se presentan en este apartado se soportan en las Relaciones Analíticas del Municipio al 30 de junio del 2026, correspondientes al período del 1° de abril al 30 de junio de 2026, las cuales forman parte integrante de la información financiera del segundo trimestre.

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio del 2026 el rubro asciende a \$73,855,680.77, integrado por efectivo en caja \$12,000.00 y depósitos en instituciones bancarias \$73,843,680.77. El Municipio no mantiene inversiones temporales a plazo menor de tres meses. La integración por institución financiera es la siguiente:

Institución / Concepto	Saldo al 30-Jun-2026	% del Rubro
Caja (fondos fijos y cajas recaudadoras)	\$12,000.00	0.0%
BBVA Bancomer, S.A.	\$23,894,816.17	32.4%
Banco Azteca, S.A.	\$37,366,651.47	50.6%
Banca Afirme, S.A.	\$5,739,334.59	7.8%
BANSI, S.A.	\$4,506,596.46	6.1%
Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte)	\$1,477,642.62	2.0%
Banco Santander México, S.A.	\$857,516.27	1.2%
Interam Banco, S.A.	\$1,123.19	0.0%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$73,855,680.77	100.0%

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios – Integración

Conforme a las relaciones analíticas, los derechos a recibir a corto plazo distintos de contribuciones ascienden a \$135,722,533.35 y se integran como sigue:

Cuenta	Concepto	Saldo al 30-Jun-2026
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (convenios de pago)	\$36,205,121.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$83,625,841.99
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$3,801,828.50

1120	SUBTOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$123,632,791.49
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	\$11,933,337.92
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$156,403.94
1130	SUBTOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$12,089,741.86
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO	\$135,722,533.35

3. Contribuciones Pendientes de Cobro y Cuentas por Cobrar por Convenio

Los derechos de cobro por contribuciones (rezago de impuesto predial de hasta cinco ejercicios anteriores) se controlan en cuentas de orden contables, cuyo saldo deudor asciende a \$195,984,988.98 (véase Notas de Memoria). Las cuentas por cobrar reconocidas en el activo, derivadas de convenios de pago celebrados ante la Tesorería Municipal, ascienden a \$36,205,121.00 y se concentran en los siguientes deudores:

Deudor	Saldo al 30-Jun-2026
INMOBILIARIA PLAYA ENSUEÑO SA DE CV	\$16,559,178.61
NAJERA ANTUNEZ NICOLAS	\$5,217,264.77
PEREZ CABALLERO EMILIO	\$3,161,542.79
ELECTRICA ASELCO S.A DE C.V	\$2,501,175.00
SANDOVAL OSEGUERA CARLOS ALBERTO	\$2,371,940.14
GONZALEZ ALTAMIRANO MARICELA, MORALES LIZARRAGA LUIS	\$1,711,995.81
MARICELA GONZALEZ (DACION EN PAGO LAS LAGRIMAS)	\$924,038.11
INMOBILIARIA NACIONAL DE CASAS S.A. DE C.V.	\$885,032.30
PRODUCTOS CONGELADOS DEL MAR	\$822,061.58
BANCO INVEX SA Y/O HECTOR GERARDO RAMIREZ CANO	\$508,372.30
Otros deudores por convenio – 57 cuentas	\$1,542,519.59
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$36,205,121.00

La factibilidad de cobro se sustenta en los convenios formalizados ante la Tesorería y en las garantías otorgadas; sobre los montos sujetos a juicio se informa en la Nota 7 de Gestión Administrativa.

4. Derechos a Recibir – Desagregación por Vencimiento

La desagregación por vencimiento se determinó con base en la antigüedad de los saldos que reportan las relaciones analíticas al 30 de junio del 2026, aplicando el siguiente criterio: se clasifican a 90 días los saldos correspondientes a cuentas con recuperación efectiva durante el

período (rotación ordinaria) y a más de 365 días los saldos sin movimiento de recuperación, originados en ejercicios anteriores.

Cuenta	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
1122 Cuentas por Cobrar	\$5,841,862.39	\$0.00	\$0.00	\$30,363,258.61	\$36,205,121.00
1123 Deudores Diversos	\$16,176,746.63	\$0.00	\$0.00	\$67,449,095.36	\$83,625,841.99
1129 Otros Derechos a Recibir	\$1,394,456.00	\$0.00	\$0.00	\$2,407,372.50	\$3,801,828.50
1131 Anticipo a Proveedores	\$278,501.41	\$0.00	\$0.00	\$11,654,836.51	\$11,933,337.92
1134 Anticipo a Contratistas	\$156,403.94	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$156,403.94
TOTAL	\$23,847,970.37	\$0.00	\$0.00	\$111,874,562.98	\$135,722,533.35

El 82.4% de los derechos a recibir corresponde a saldos con antigüedad mayor a 365 días, concentrados principalmente en los adeudos de los organismos operadores municipales y en los convenios de pago de ejercicios anteriores. El Municipio no ha constituido estimación por incobrabilidad sobre dichos saldos, según se revela en la nota correspondiente.

5. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo – Desglose

Deudor	Concepto	Saldo al 31-Mar-2026	Saldo al 30-Jun-2026
Oomapas	Apertura Caja	\$60,306,554.38	\$65,175,516.34
Gobierno Del Estado De Sonora	Participaciones	\$6,970,631.73	\$8,757,872.22
Comision Federal De Electricidad	—	\$6,618,415.02	\$7,418,874.41
Oomislim	Prestamo Gastos Operació	\$1,405,910.87	\$1,405,910.87
Credito Al Salario	Nomina	\$449,409.23	\$449,409.23
Bansi Sa	—	\$373,586.94	\$373,586.94
Reembolsos En Transito	Reembolsos	\$39,171.42	\$39,171.42
Ramirez Angulo Minerva	—	\$5,000.00	\$5,000.00
Oomislim	Gastos De Operación	\$500.56	\$500.56
TOTAL DEUDORES DIVERSOS		\$76,169,180.15	\$83,625,841.99

El adeudo del organismo operador de agua potable (OOMAPAS) por \$65,175,516.34 se incrementó en \$4,868,961.96 durante el trimestre sin registrar recuperación alguna; corresponde a la aplicación de recursos municipales para la operación del organismo. Las participaciones por ministrar a cargo del Gobierno del Estado de Sonora por \$8,757,872.22 y el saldo con la Comisión Federal de Electricidad por \$7,418,874.41 presentan rotación mensual y se recuperan en el flujo ordinario. Los organismos OOMISLIM acumulan \$1,406,411.43 por préstamos para gastos de operación.

6. Anticipos a Proveedores y a Contratistas de Obra Pública

Concepto	Saldo al 30-Jun-2026
GRUPO DEJURA50 SA DE CV	\$4,531,778.19
ZUÑIGA SANDOVAL OSWALDO	\$2,670,677.12
GONZALEZ AGUAYO HIRAM	\$594,278.64
PESQUERA LUNA HERMANOS SA DE CV	\$450,000.00
ALVAREZ GALLEGOS JESUS ALBERTO	\$308,038.80
ARANDA BAÑALES JOSE CARLOS	\$243,600.00
CHAVEZ VASQUEZ MARTIN	\$232,951.28
ECHEVERRIA FIGUEROA ADRIANA	\$174,132.29
Otros anticipos a proveedores – 209 cuentas	\$2,727,881.60
SUBTOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES – CUENTA 1131	\$11,933,337.92
Banca Afirme, S.A. Fideicomiso 77779 – Efficiency Matters	\$156,403.94
TOTAL ANTICIPOS OTORGADOS	\$12,089,741.86

Los anticipos a proveedores por \$11,933,337.92 corresponden en su mayoría a entregas a cuenta de bienes y servicios de ejercicios anteriores pendientes de amortizar contra la recepción de los bienes o la prestación de los servicios; de dicho importe, \$11,654,836.51, equivalente al 97.7%, no presentó movimiento de amortización durante el período.

7. Inventarios

No aplica. El Municipio no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes, por lo que no constituye inventarios de mercancías, materias primas ni producción en proceso.

8. Almacenes

El almacén de materiales y suministros de consumo se valúa por el método de primeras entradas primeras salidas (PEPS), método conveniente dada la naturaleza y rotación de los materiales. El saldo al 30 de junio del 2026 asciende a \$0.00, con movimientos de entrada y salida por \$1,162,889.19 durante el trimestre. No hubo cambios de método en el período. Su integración es la siguiente:

Partida	Entradas del trimestre	Saldo al 30-Jun-2026
TOTAL ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$1,162,889.19	\$0.00

9. Inversiones Financieras – Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Municipio no registra inversiones financieras en fideicomisos con recursos asignados adicionales a los revelados en la Nota 8 de Gestión Administrativa. Los fideicomisos BANSI en que participa como fideicomitente son de administración y fuente de pago del servicio de la deuda pública y no constituyen inversión financiera del ente.

10. Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones y Títulos a Largo Plazo

El Municipio no cuenta con participaciones y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo ni títulos y valores a largo plazo en el activo.

11. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes se registran a su costo histórico de adquisición (incluido el IVA) o al valor de los bienes donados según acta correspondiente. La depreciación se determina por el método de línea recta aplicando los parámetros de vida útil y tasas emitidos por el CONAC. Durante el semestre no se registró depreciación del ejercicio; la depreciación acumulada de bienes muebles asciende a \$32,293,563.44. Los activos se encuentran en condiciones operativas adecuadas para la prestación de los servicios públicos.

Cuenta	Concepto	Saldo al 31-Mar-2026	Movimiento neto del trimestre	Saldo al 30-Jun-2026
1231	Terrenos	\$382,480,230.45	\$0.00	\$382,480,230.45
1233	Edificios no Habitacionales	\$30,711,615.76	\$0.00	\$30,711,615.76
1234	Infraestructura	\$1,920,764.70	\$0.00	\$1,920,764.70
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$17,115,974.88	(\$6,120,346.16)	\$10,995,628.72
	SUBTOTAL BIENES INMUEBLES			\$426,108,239.63
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$19,787,533.15	\$140,686.00	\$19,928,219.15
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$502,625.39	\$131,922.00	\$634,547.39
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$116,180.00	\$0.00	\$116,180.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	\$101,642,134.68	\$739,800.00	\$102,381,934.68
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	\$39,485.96	\$0.00	\$39,485.96
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$43,115,795.34	\$45,126.00	\$42,157,090.06
	SUBTOTAL BIENES MUEBLES		\$1,057,534.00	\$165,257,457.24
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles			(\$32,293,563.44)
	TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES, NETO			\$559,072,133.43

Corrección respecto de la versión preliminar: se incorpora la cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio por \$116,180.00, la cual no aparecía desglosada aun cuando estaba comprendida en el subtotal de bienes muebles. Con ello el desglose por cuenta suma exactamente el subtotal de \$165,257,457.24.

Las Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público se integran por tipo de obra como sigue:

Cuenta	Tipo de obra	Saldo al 30-Jun-2026
12352	Edificación no habitacional	\$8,113,902.03
12353	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, electricidad y telecomunicaciones	\$492,307.20
12354	División de terrenos y construcción de obras de urbanización	\$2,389,419.49
	TOTAL CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$10,995,628.72

12. Activos Intangibles y Diferidos

Los activos intangibles corresponden a licencias de software por \$73,660.00, totalmente amortizadas (amortización acumulada de \$73,660.00), por lo que su valor neto en libros es de \$0.00. No se registró amortización del ejercicio. El método de amortización es línea recta conforme a los parámetros del CONAC. La cuenta 1270 Otros Activos Diferidos no presenta saldo al cierre del período.

13. Estimaciones y Deterioros

El Municipio no tiene constituidas estimaciones para cuentas incobrables ni ha reconocido deterioros de inventarios o bienes.

14. Otros Activos No Circulantes

Los Otros Activos No Circulantes ascienden a \$295,416,963.00 y corresponden a los créditos en período de amortización registrados por los pagos efectuados a los fideicomisos de administración y fuente de pago BANSI de largo plazo. Su integración, conforme a la relación analítica de la cuenta 12940, es la siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo al 30-Jun-2026
12940-90004	BANSI, S.A. IBM Fideicomiso 296276-0 Largo Plazo	\$208,016,657.00

12940-90005	BANSI, S.A. IBM Fideicomiso 297456 Largo Plazo	\$87,400,306.00
12940-90006	BANSI, S.A. IBM Fideicomiso 300560 Corto Plazo	\$0.00
12940-90007	BANSI, S.A. IBM Fideicomiso 308135 Corto Plazo	\$0.00
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$295,416,963.00

PASIVO

1. Cuentas y Documentos por Pagar – Integración y Desagregación por Vencimiento

Al 30 de junio del 2026 las cuentas y documentos por pagar a corto plazo ascienden a \$419,341,825.18 conforme al Estado de Situación Financiera. Su integración por cuenta, contrastada contra las relaciones analíticas, es la siguiente:

Cuenta	Concepto	Según Estado de Situación Financiera	Según Relación Analítica	Diferencia
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$16,572,156.61	\$16,572,156.61	—
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$55,911,034.50	\$56,334,445.50	\$423,411.00
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$18,203,109.54	\$18,203,109.54	—
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$233,864,998.98	\$234,125,272.63	\$260,273.65
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$83,270,548.08	\$83,270,548.08	—
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	\$7,500,000.00	\$7,500,000.00	—
2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$2,634,322.00	\$2,634,322.00	—
2165	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	\$1,385,655.47	\$1,385,655.47	—
	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	\$419,341,825.18	\$420,025,509.83	\$683,684.65

Se identifican dos diferencias entre las relaciones analíticas y el Estado de Situación Financiera, por un total de \$683,684.65. La primera, de \$423,411.00 en la cuenta 2112, corresponde exactamente al saldo de la subcuenta 21120-11822 a nombre del Gobierno del Estado de Sonora. La segunda,

de \$260,273.65 en la cuenta 2117, corresponde exactamente al saldo de la subcuenta 21170-50000 "2% de Contraloría General" sin ejercicio identificado.

La desagregación por vencimiento se determinó con base en la fecha del último movimiento y en el ejercicio de origen que reportan las relaciones analíticas para cada subcuenta, aplicada sobre los importes del Estado de Situación Financiera, de modo que el total desagregado coincide con el pasivo circulante reconocido; las dos partidas en conciliación se informan por separado en el apartado VI:

Cuenta	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Total
2111 Servicios Personales	\$835,205.34	\$0.00	\$8,913,120.25	\$6,823,831.02	\$16,572,156.61
2112 Proveedores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$55,911,034.50	\$55,911,034.50
2113 Contratistas de Obra	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$18,203,109.54	\$18,203,109.54
2117 Retenciones y Contribuciones	\$3,182,588.11	\$0.00	\$1,768,885.00	\$228,913,525.87	\$233,864,998.98
2119 Otras Cuentas por Pagar	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$83,270,548.08	\$83,270,548.08
2121 Documentos Comerciales por Pagar	\$0.00	\$0.00	\$7,500,000.00	\$0.00	\$7,500,000.00
2130 Porción CP de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$2,634,322.00	\$0.00	\$2,634,322.00
2165 Fondos y Bienes de Terceros	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,385,655.47	\$1,385,655.47
TOTAL	\$4,017,793.45	\$0.00	\$20,816,327.25	\$394,507,704.48	\$419,341,825.18

El 94.1% del pasivo circulante corresponde a saldos con antigüedad mayor a 365 días. La totalidad de las subcuentas de proveedores y de otras cuentas por pagar reporta en la relación analítica la leyenda "AÑOS ANTERIORES" como fecha del último movimiento, lo que confirma que no existen pasivos de proveedores devengados en el ejercicio 2026 pendientes de pago al cierre del período.

Factibilidad de pago: los pasivos del ejercicio en curso se cubren con el flujo ordinario de ingresos. Dentro de los pasivos de ejercicios anteriores destacan el adeudo por Servicio Médico ISSSTESON por \$201,117,300.50 y el I.S.P.T. por \$21,644,756.27, cuya regularización requiere de convenios de pago de mediano y largo plazo con las instancias correspondientes, aspecto prioritario en la planeación financiera municipal.

ISAF-76273703-2227-189d-e33b-45025e6ebcf5

8/11/2026 2:57:18 PM

2. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo – Desglose

El saldo de \$16,572,156.61 se integra por las reservas constituidas en el ejercicio y por las remuneraciones devengadas y no pagadas de ejercicios anteriores:

Concepto	Ejercicio de origen	Saldo al 30-Jun-2026
Reserva para pago de aguinaldo	2026	\$8,604,199.70
Reservas para sueldos y sueldos de colaboradores	2026	\$822,595.94
Sueldos por pagar	2026	\$12,609.40
Sueldos por pagar	2025	\$308,920.55
Sueldos por pagar y nóminas devengadas	2012 a 2024	\$6,823,831.02
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		\$16,572,156.61

Las remuneraciones de ejercicios anteriores se concentran en el ejercicio 2021 por \$3,415,873.73, el 2015 por \$1,152,793.77 y el 2020 por \$884,332.74, y corresponden a percepciones devengadas no reclamadas y a nóminas pendientes de dispersión.

3. Proveedores por Pagar a Corto Plazo – Desglose

Proveedor	Saldo al 30-Jun-2026
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
Qbe De Mexico Compañía De Seguros Sa De Cv	\$2,264,819.01
Contreras Mejia Felix Fernando	\$2,108,065.90
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
Otros proveedores – 991 subcuentas	\$22,235,398.31
TOTAL SEGÚN RELACIÓN ANALÍTICA	\$56,334,445.50
Menos: partida en conciliación – Gobierno del Estado de Sonora	(\$423,411.00)
TOTAL SEGÚN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	\$55,911,034.50

El saldo se distribuye en 1003 subcuentas, de las cuales las doce mayores concentran el 60.5% del total. La totalidad de las subcuentas reporta como fecha del último movimiento la leyenda "AÑOS ANTERIORES".

4. Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo – Desglose

Ejercicio de la obra	Saldo al 30-Jun-2026
Obra pública 2012	\$3,019,405.32

ISAF-76273703-2227-189d-e33b-45025e6ebcf5

8/11/2026 2:57:18 PM

Obra pública 2013	\$657,633.99
Obra pública 2015-2018 (bloque I)	\$9,892,073.65
Obra pública 2015-2018 (bloque II)	\$4,633,296.58
Obra pública 2021-2024	\$700.00
Obra pública 2024-2027	\$0.00
TOTAL CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	\$18,203,109.54

Principales contratistas	Saldo al 30-Jun-2026
Mamrad Proyectos Y Construcciones Sa De Cv	\$5,137,771.96
Soluciones En Const Y Urbanizacion Del Occidente	\$2,201,140.36
Grupo Montaña Sa De Cv	\$2,115,016.55
Rodriguez Belmonte Marte Wigberto	\$1,271,945.44
Herrera Zamora Jesus Federico	\$1,197,952.13
Zato Construcciones Sa De Cv	\$910,884.51
Municipal Directo	\$861,007.52
Pgs Constructora Sa De Cv	\$690,818.76
Otros contratistas – 54 subcuentas	\$3,816,572.31
TOTAL	\$18,203,109.54

La totalidad del saldo corresponde a estimaciones de obra de ejercicios anteriores a 2025. Se hace constar que la subcuenta 21130-50019 a nombre de Efficiency Matters Corporation, S.A. de C.V. registró movimientos compensados por \$1,505,680.50 durante el trimestre, correspondientes a las contraprestaciones mensuales del contrato de alianza público-privada del alumbrado público, y cierra con saldo de \$0.00.

5. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo – Desglose

El saldo conforme a la relación analítica asciende a \$234,125,272.63 y se integra como sigue:

Concepto	Saldo al 30-Jun-2026	% del Rubro
Servicio Médico ISSSTESON	\$201,117,300.50	85.9%
I.S.P.T. de ejercicios anteriores	\$21,644,756.27	9.2%
I.S.R. retenido por arrendamiento	\$2,172,477.32	0.9%
I.S.R. retenido por sueldos, salarios y asimilados	\$3,004,065.83	1.3%
I.S.R. retenido por servicios profesionales	\$96,118.57	0.0%
I.V.A. retenido	\$82,278.71	0.0%
5% de inspección y vigilancia (2011 a 2015)	\$3,008,346.96	1.3%
0.3% de inspección y vigilancia (2011)	\$983.55	0.0%
2% Contraloría General – ejercicios 2011 a 2015	\$260,273.65	0.1%

ISAF-76273703-2227-189d-e33b-45025e6ebcf5

8/11/2026 2:57:18 PM

2% Contraloría General – ejercicio no identificado (partida en conciliación)	\$260,273.65	0.1%
0.2% Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción (2015)	\$709,512.62	0.3%
Impuestos retenidos por obra (municipal, estatal y federal)	\$1,768,885.00	0.8%
TOTAL SEGÚN RELACIÓN ANALÍTICA	\$234,125,272.63	100.0%
Menos: partida en conciliación – 2% Contraloría General	(\$260,273.65)	
TOTAL SEGÚN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	\$233,864,998.98	

El adeudo por Servicio Médico ISSSTESON representa el 85.9% del rubro y el 48.0% del pasivo circulante total. Durante el trimestre se devengaron \$21,218,702.18 por cuotas del período y se realizaron pagos por \$17,129,751.13, con una reducción neta del saldo de \$4,088,951.05. Su regularización definitiva está sujeta a la celebración de un convenio de pago con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.

6. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo – Desglose

Concepto	Último movimiento	Saldo al 30-Jun-2026
Anticipo A Tramites Futuros (2015-2018)	Años Anteriores	\$20,620,745.28
Anticipo Tramites Futuros 2012-2015	Años Anteriores	\$8,246,066.64
Durazo Gonzalez Francisco Uriel (Honorarios Ejec.)	Años Anteriores	\$7,989,539.20
Aportaciones De Predial	Años Anteriores	\$7,048,899.81
Bahia Finisterra Sa De Cv	Años Anteriores	\$5,218,441.44
Finiquitos Por Pagar	Años Anteriores	\$4,266,949.37
Banorte Depositos No Identificados	Años Anteriores	\$3,583,333.81
Bancomer S.A. Depositos No Identificados	Años Anteriores	\$3,509,479.81
Reserva De Sueldos Para Colaboradores 2021	Años Anteriores	\$3,240,499.17
Cfe Suministrador De Servicios Basicos	Años Anteriores	\$2,745,725.98
20% Obra Publica	Años Anteriores	\$2,541,923.69
Descuentos Fonacot Por Pagar	Años Anteriores	\$1,300,702.27
5% S.S.A.	Años Anteriores	\$1,272,161.61
10% D.I.F.	Años Anteriores	\$1,245,850.82
Otras subcuentas – 185	Años anteriores	\$10,440,229.18
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$83,270,548.08

Los anticipos a trámites futuros de ejercicios 2012 a 2025 acumulan \$29,771,503.05 y corresponden a pagos recibidos de contribuyentes por gestiones no concluidas; los depósitos bancarios no

identificados de las instituciones Bancomer, Banorte y Santander suman \$7,822,703.80 y se encuentran en proceso de identificación y aplicación.

7. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Los recursos de terceros a corto plazo ascienden a \$1,385,655.47, sin movimiento durante el trimestre. Su naturaleza es de recursos recibidos por cuenta de terceros que no constituyen ingresos del Municipio. No se tienen fondos de terceros a largo plazo.

Concepto	Saldo al 30-Jun-2026
Fondos Ajenos (2% De Hospedaje)	\$799,154.00
Fondos Ajenos (Fonacot)	\$4,287.71
Fondo De Prevision Social	\$562,245.83
Fondo Ajeno (Sagarpa)	\$19,967.93
TOTAL FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	\$1,385,655.47

8. Pasivos Diferidos

El Municipio no cuenta con pasivos diferidos a corto ni a largo plazo. La cuenta 2221 Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo no presenta saldo al cierre del período.

9. Provisiones

La Provisión para Pensiones a Largo Plazo asciende a \$4,111,182.00, sin movimiento durante el trimestre, constituida con base en el estudio actuarial vigente para reconocer las obligaciones laborales al retiro del personal. Su naturaleza es de largo plazo y su monto se revisa en cada valuación actuarial anual.

10. Otros Pasivos – Deuda Pública a Largo Plazo y Obligaciones Diferentes de Financiamientos

En el pasivo no circulante se registran los Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo por \$271,661,699.00, sin movimiento durante el trimestre:

Instrumento	Saldo al 30-Jun-2026
BANSI SA FIDEICOMISO LARGO PLAZO 296276	\$191,289,504.00
BANSI CREDITO SIMPLE 297456 VENC 31/12/2043	\$80,372,195.00
TOTAL DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$271,661,699.00

La porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo asciende a \$2,634,322.00 y se integra por \$1,854,945.00 del fideicomiso BANSI 296276 y \$779,377.00 del crédito BANSI 297456; durante el trimestre se amortizaron \$1,263,581.00. Adicionalmente, la cuenta 2121 registra \$7,500,000.00 a cargo del fideicomiso BANSI 2433-0 (crédito 370587), habiéndose amortizado \$3,750,000.00 en el período.

Obligaciones diferentes de financiamientos (Alianza Público-Privada del alumbrado público): con fecha 13 de septiembre de 2019 inició la operación del contrato celebrado con Efficiency Matters Corporation, S.A. de C.V. (EMCO) por 120 contraprestaciones mensuales con vencimiento en julio de 2029. Al 30 de junio del 2026 (contraprestación 82) el saldo insoluto asciende a \$20,998,646.94, habiéndose cubierto \$3,011,360.94 durante el semestre. El valor total del contrato asciende a \$56,438,569.39 (inversión \$17,121,906.00, servicio \$27,430,987.20 y ajuste inflacionario \$11,885,676.16).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Durante el período del 1° de enero al 30 de junio del 2026 no se registraron modificaciones al patrimonio contribuido, el cual se integra por Aportaciones por \$204,864,805.37 y Donaciones de Capital en terrenos por \$322,594.49, para un total de \$205,187,399.86. Ambas cuentas no presentaron movimiento en el trimestre.

2. Patrimonio Generado

El patrimonio generado se modificó por el resultado del ejercicio (ahorro de la gestión) por \$126,107,443.55, derivado de ingresos contables por \$364,543,941.99 menos gastos contables por \$238,436,498.44. Su integración es la siguiente:

Concepto	Importe
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$38,696,661.90
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(\$7,652.59)
Resultado del Ejercicio (Ahorro)	\$126,107,443.55
TOTAL PATRIMONIO GENERADO	\$164,796,452.86
Patrimonio Contribuido	\$205,187,399.86
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$369,983,852.72

El total de la Hacienda Pública/Patrimonio por \$369,983,852.72 coincide con la diferencia entre el Activo total de \$1,065,098,558.90 y el Pasivo total de \$695,114,706.18 del Estado de Situación Financiera.

3. Ajustes a Resultados de Ejercicios Anteriores del Período

Revelación adicional: la relación analítica de la cuenta 3220 muestra que durante el trimestre el saldo de Resultados de Ejercicios Anteriores disminuyó de \$40,233,188.96 a \$38,696,661.90, por efecto de cargos por \$1,536,527.06 aplicados a los resultados de los ejercicios que se indican. Estos ajustes derivan de la depuración de saldos y de la cancelación de derechos y obligaciones de ejercicios anteriores.

Ejercicio afectado	Cargo aplicado en el 2° trimestre 2026
Resultado del ejercicio 2019	\$262,048.00
Resultado del ejercicio 2020	\$366,871.78

Resultado del ejercicio 2021	\$804.60
Resultado del ejercicio 2023	\$366,856.58
Resultado del ejercicio 2025	\$539,946.10
TOTAL AJUSTES DEL TRIMESTRE	\$1,536,527.06

Conforme al Manual de Contabilidad Gubernamental, los ajustes que afectan resultados de ejercicios anteriores deben estar soportados en la documentación justificativa y comprobatoria correspondiente y contar con la autorización del titular de la Tesorería Municipal.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

El análisis de las cifras del período actual y del cierre del ejercicio anterior respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes es el siguiente:

Concepto	30-Jun-2026	31-Dic-2025
Efectivo	\$12,000.00	\$12,000.00
Bancos/Tesorería	\$73,843,680.77	\$31,088,517.24
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$73,855,680.77	\$31,100,517.24

Aclaración: los recursos con afectación específica revelados en la Nota 1 del apartado del Activo por \$29,595,507.79 se mantienen en cuentas bancarias a nombre del Municipio y, conforme al catálogo de cuentas vigente, se presentan dentro del renglón Bancos/Tesorería, razón por la cual el renglón Fondos con Afectación Específica de este cuadro no reporta importe.

2. Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Concepto	30-Jun-2026	31-Dic-2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$0.00	\$0.00
Viviendas	—	—

Edificios no Habitacionales	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$24,197,132.45	\$84,234,010.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	—	—
Otros Bienes Inmuebles	—	—
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$140,686.00	\$163,732.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$131,922.00	\$404,379.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$57,600.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$17,833,655.50	\$13,691,370.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$57,870.00	\$186,808,644.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	—	—
Activos Biológicos	—	—
Otras Inversiones	—	—
TOTAL	\$42,361,265.95	\$285,359,735.00

Las adquisiciones de bienes muebles del semestre por \$18,164,133.50 son consistentes con el incremento de las cuentas de bienes muebles que reportan las relaciones analíticas, cuyo movimiento neto del segundo trimestre asciende a \$1,057,534.00.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y el Resultado del Ejercicio

Concepto	30-Jun-2026	31-Dic-2025
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$126,107,443.55	\$15,924,414.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	\$0.00	\$7,709,124.54
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Otros gastos que no requirieron efectivo (Otros Gastos)	\$17,658,030.64	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar:	(\$36,922,305.89)	(\$55,631,624.00)
(Disminución) aumento neto en cuentas por pagar de operación y otros movimientos	(\$11,734,001.82)	\$30,609,141.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$95,109,166.48	(\$1,388,944.46)

Verificación del flujo del período: los Flujos Netos de Operación por \$95,109,166.48, menos las adquisiciones de inversión pagadas por \$42,361,265.95 y la amortización de la deuda pública por \$9,992,737.00, explican el incremento neto de Efectivo y Equivalentes por \$42,755,163.53 (de \$31,100,517.24 a \$73,855,680.77).

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$364,543,941.98
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.01
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.01
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$364,543,941.99

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$292,710,423.69
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$71,931,959.02
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$140,686.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$131,922.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$17,833,655.50
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$57,870.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$24,197,132.45
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$9,992,737.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$19,577,956.07
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$17,658,033.77
3.4 Otros Gastos	\$17,658,030.64
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$3.13
4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)	\$238,436,498.44

Integración de la partida "3.4 Otros Gastos" por \$17,658,030.64: conforme a la balanza de comprobación al 30 de junio del 2026, este importe corresponde en su totalidad a la cuenta 56110 Construcción en Bienes no Capitalizable (Inversión Pública no Capitalizable), es decir, obra pública en bienes de dominio público que no incrementa el patrimonio del ente y que, por su naturaleza, se reconoce como gasto del período en el Estado de Actividades. Su desglose por tipo de obra y fuente de financiamiento es el siguiente:

Partida	Tipo de obra	Fuente de financiamiento	Importe
61418	Construcción y rehabilitación de calles	Etiquetado – Recursos Estatales (Puente Colorado)	\$9,680,460.86
61418	Construcción y rehabilitación de calles	No etiquetado – Recurso Municipal	\$1,837,205.10
61422	Pavimentación de calles y avenidas	No etiquetado – Recurso Municipal	\$2,996,190.86
61410	Electrificación urbana	No etiquetado – Recurso Municipal	\$2,043,783.12
61403	Remodelación y rehabilitación	No etiquetado – Recurso Municipal	\$1,100,390.70

	TOTAL OTROS GASTOS (INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE)		\$17,658,030.64
--	--	--	-----------------

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Las cuentas de orden contables registran movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera, con fines de recordatorio, control y para consignar derechos o responsabilidades contingentes. Al 30 de junio del 2026 el Municipio presenta saldos en las siguientes cuentas de orden contables:

Concepto	Saldo al 30-Jun-2026
Juicios — Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$299,147,854.63
Cuentas de Orden Deudoras (valores y derechos de cobro por contribuciones, incluye rezago de impuesto predial)	\$195,984,988.98

Respecto a la Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares: el contrato de Alianza Público-Privada del alumbrado público celebrado con Efficiency Matters Corporation, S.A. de C.V., con valor total de \$56,438,569.39 y saldo insoluto de \$20,998,646.94 al 30 de junio del 2026, se revela en la Nota 10 del apartado del Pasivo y en el Formato 3 de la Ley de Disciplina Financiera, por tratarse de una obligación diferente de financiamiento no reconocida en el pasivo del Estado de Situación Financiera. No se tienen valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado, emisiones de obligaciones, avales y garantías otorgados, ni bienes concesionados o en comodato adicionales a los revelados.

Cuentas de Orden Presupuestarias

En las cuentas de orden presupuestarias se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del período que se reporta:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$710,627,576.80
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$354,290,608.72
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$8,206,973.90
Ley de Ingresos Devengada	\$364,543,941.98
Ley de Ingresos Recaudada	\$364,543,941.98

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$710,627,576.96
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$417,917,153.27
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$295,679,828.45
Presupuesto de Egresos Devengado	\$292,710,423.69
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$283,867,807.62
Presupuesto de Egresos Pagado	\$283,841,005.71

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



LIC. ALEJANDRO VERDUGO ANGULO

Presidente Municipal



XXV H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO
DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
2024 - 2027
PRESIDENCIA MUNICIPAL



C.P. HECTOR MIGUEL BERNAL CUADRAS

Tesorero Municipal



XXV H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO
DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
2024 - 2027
TESORERIA MUNICIPAL