MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 junio del año que corresponda. Los Ayuntamientos no podrán cobrar contribuciones que no estén establecidas en la Ley de Ingresos del Municipio o sean decretadas por el Congreso del Estado. Adicionalmente se

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

NOTA 3.1.- ÓRGANO DE GOBIERNO:

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

NOTA 3.2.- INTEGRACIÓN DEL PATRIMONIO:

De acuerdo a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos del Ayuntamiento del Municipio de 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 contigencias 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:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	945,489,787.49	2,379,569,157.61	2,348,915,189.29	960,725,506.73	15,235,719.24
Activo Circulante	127,614,474.64	2,288,869,975.52	2,286,556,288.39	129,928,161.77	2,313,687.13
Efectivo y Equivalentes	37,361,249.33	2,160,388,748.21	2,166,649,480.30	31,100,517.24	- 6,260,732.09
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	79,620,327.26	104,435,250.17	95,190,024.87	88,865,552.56	9,245,225.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,606,063.94	19,605,773.46	20,276,579.54	9,935,257.86	- 670,806.08
Inventarios	-			-	-
Almacenes	26,834.11	4,440,204	4,440,204	26,834.11	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-				-
Otros Activos Circulantes	-				-
Activo No Circulante	817,875,312.85	90,699,182.09	62,358,900.90	830,797,344.96	12,922,032.11
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	74,532,204.94	70,068,025.44	419,576,790.41	4,464,179.50
Bienes Muebles	131,930,177.84	16,166,977.15	-	148,097,154.99	16,166,977.15
Activos Intangibles	73,660.00	-	-	73,660.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 24,658,098.90		- 7,709,124.54	- 32,367,223.44	- 7,709,124.54
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	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	259,771,911	4,051,259	263,823,170	204,787,466	204,787,466	-54,984,445
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	60,151,743	9,965,763	69,717,506	65,185,605	65,185,605	5,033,862
Productos[1]	24,204,661	1,403,858	25,608,519	10,231,992	10,231,992	-13,972,669
Aprovechamientos[2]	53,321,132	4,487,139	57,808,272	39,146,716	39,146,716	-14,174,416
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	221,503,142	25,907,039	247,110,171	231,668,055	231,668,055	10,164,913
	0	0	0.00	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o	0	0	0.00	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0.00	0	0	0
Productos	0	0	0.00	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos[3]	0	0	0.00	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0.00	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0.00	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	25,500,000	19,478,659	44,978,659	44,978,659	44,978,659	19,478,659
Total	**644,452,589**	**64,593,754**	**709,046,346**	**595,996,486**	**595,996,486**	
					Ingresos excedentes	

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

En este caso la proyeccion para ejercicio 2025, se considera el reporte de recaudación del inciso anterior.

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

Tipo de Obligación Constitutiva	Acreedor	Fecha de Contratación	Plazo	Tasa de Interes	Garantia	Fuente de Pago	Destino	Monto Original Contratado	Saldo Inicial del Periodo	Disposiciones del periodo	Amortizaciones Pagadas en el periodo	Saldo Final del Periodo	Intereses pagados en el periodo
Deuda Pública Directa													
Deuda Pública a Largo Plazo													
Contrato de Apertura de Crédito Simple con garantia fiduciaria sobre participacion de fuente de pagos y/o garantia	BANSI SA IBM	14-ene-19	300 meses	TIIE 2.50	fondo general de participacion	fondo general de participacion	Refinanciamiento/inversión pública productiva	211,477,291	198,132,249	0	3,232,552	194,899,697	24,328,753
Contrato de Apertura de Crédito Simple con garantia fiduciaria sobre participacion de fuente de pagos y/o garantia	BANSI SA IBM	14-ene-19	300 meses	TIIE 2.50	fondo general de participacion	fondo general de participacion	Refinanciamiento/inversión pública productiva	88,182,322	83,247,255	0	1,358,194	81,889,061	10,221,970
Total Deuda Pública a Largo Plazo								**299,659,613**	**281,379,504**	**0**	**4,590,746**	**276,788,758**	**34,550,723**
Deuda Pública a Corto Plazo													
Contrato de Apertura de Crédito Simple Quirografario No Revolvente	BANSI SA IBM	19-nov-24	12 meses	TIIE 3.50	fondo general de participacion	fondo general de participacion	Refinanciamiento/inversión pública productiva	25,500,000	23,375,000	0	23,375,000	0	1,609,754
Contrato de Apertura de Crédito Simple Quirografario No Revolvente	BANSI SA IBM	08-dic-25	12 meses	TIIE 3.50	Recurso Propio	Recurso Propio	Cubrir insuficiencia de liquidez de carácter temporal	15,000,000		15,000,000	0	0	0
Total Deuda Pública a Corto Plazo								40,500,000	23,375,000	15,000,000	23,375,000	0	1,609,754
Total Deuda Pública Largo Plazo y Corto Plazo								**340,159,613**	**304,754,504**	**15,000,000**	**27,965,746**	**276,788,758**	**36,160,477**

NOTA 11.- CALIFICACIONES OTORGADAS

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

NOTA 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre del 2025, la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

Concepto	Importe	Porcentaje
Impuestos	204,787,468	34%
Derechos	65,185,605	11%
Productos	10,231,992	2%
Aprovechamientos	39,146,716	7%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	231,668,055	39%
Financiamiento	44,978,650	8%
Total	595,998,486	100%

NOTA 10.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

En este rubro se engloban todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, relacionadas con la administración del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora, en sus diferentes áreas. Al 31 de diciembre 2025, la suma total de los gastos y otras pérdidas fue por un monto de $ 609,358,200, se reflejan de la siguiente manera:

Capítulo	Devengado	Porcentaje
Servicios personales	233,161,893	38%
Materiales y suministros	35,140,921	6%
Servicios generales	137,698,342	23%
Transferencias y subsidios	5,442,558	1%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	16,179,246	3%
Inversión pública	84,234,010	14%
Deuda pública	84,267,979	14%
Total	609,358,200	100%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 11.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Nota 11.1 BANCOS/TESORERIA

Al 31 de diciembre 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 $ 31,100,517.

Fondos propios	Diciembre 31, 2025
Efectivo	12,000
Bancos/Tesorería	31,088,517
Total Bancos/Tesorería	31,100, 517

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 31 de diciembre del 2025 su saldo es de $ 11,898,612.

NOMBRE	CONCEPTO	SALDOFINAL
NAJERA ANTUNEZ NICOLAS	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	5,337,264.77
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
51 menores a 100,000 pesos	CONVENIO DE PAGO A TESORERIA	871,393.34
Total		11,898,612.11

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
H. AYUNTAMIENTO		73,646,289.07
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD		6,295,761.88
OOMAPAS	APERTURA CAJA	59,578,073.33
CREDITO AL SALARIO	NOMINA	449,409.23
OOMISLIM	GASTOS DE OPERACIÓN	500.56
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	PARTICIPACIONES	5,503,874.84
REEMBOLSOS EN TRANSITO	REEMBOLSOS	39,171.42
BANSI SA		373,586.94
OOMISLIM	PRESTAMO GASTOS OPERACIÓN	1,405,910.87
TOTAL		**147,292,578**

Dentro de los saldos reflejados de Deudores Diversos al 31 de Diciembre del 2025 por $ 147,292,578, OOMAPAS representa el mayor importe por 59,578,073.

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 31 de Diciembre del 2025 de $ 9,778,854.

NOMBRE	SALDOFINAL
GRUPO DEJURA50 SA DE CV	4,531,778.19
GONZALEZ AGUAYO HIRAM	594,278.64
MATERIALES PARA EL DESARROLLO DE MEXICO SA DE CV	562,658.00
ROCKY POINT HOMES	517,320.00
PESQUERA LUNA HERMANOS SA DE CV	450,000.00
ALVAREZ GALLEGOS JESUS ALBERTO	308,038.80
ARANDA BAÑALES JOSE CARLOS	243,600.00
ECHEVERRIA FIGUEROA ADRIANA	174,132.29
MILLANES GONZALEZ FRANCISCO MARTIN	119,780.51
153 que suman	2,277,267.43
TOTAL	**9,778,853.86**

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:

	Diciembre 31, 2025
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	**3,320,068**
Total	**$ 3,320,068**

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 31 de diciembre del 2025 refleja un saldo de $ 382,480,230 los cuales se encuentran registrados a su valor catastral histórico.

Nota 16.2 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2025 por $ 30,711,616 refleja el monto de bienes inmuebles correspondientes a edificios no habitacionales 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre del 2025 de $ 19,787,533.

Nota 17.2.-VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.

Al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre del 2025 su saldo es de $ 43,103,051.

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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre del 2025 su saldo es de $116,180.00

Nota .18.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Al 31 de Diciembre 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 32,367,223.

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 31 de Diciembre del 2025 un saldo de $ 295,416,963.

NOTA 19. PASIVO:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2025 la Entidad muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de $ 417,683,089 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 31 de diciembre del 2025 el adeudo por concepto de nómina, indemnizaciones, despidos al personal y demás prestaciones contractuales asciende a un importe de $ 8,412,470.

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 $ 57,847,220 que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, entre los que se encuentran los más importantes:

NOMBRE	FECHADELULTIMOMOVIMIENTO	SALDOFINAL
TECMED TECNICAS MEDIOAMBIENTALES DE MEXICO SA DECV	AÑOS ANTERIORES	11,204,146.29
IQX DE MEXICO, S.A DE C.V.	AÑOS ANTERIORES	2,933,726.01
SKY AND LAND CONSULTORES SC	AÑOS ANTERIORES	2,794,320.00
INSTITUTO SUPERIOR DE SEGURIDAD PUBLICA DEL ESTADO	AÑOS ANTERIORES	2,773,838.09
PREMACO DEL DESIERTO S.A. DE C.V.	AÑOS ANTERIORES	2,547,855.90
CONTRERAS MEJIA FELIX FERNANDO	AÑOS ANTERIORES	2,108,065.90
QBE DE MEXICO COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV	AÑOS ANTERIORES	1,983,635.01
PAYCON DEL NOROESTE S.A DE C.V	AÑOS ANTERIORES	1,861,050.79

SANCHEZ SALAS VICTOR HUGO	AÑOS ANTERIORES	1,834,897.30
OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV 2	AÑOS ANTERIORES	1,534,388.76
SIERRA HERNANDEZ MAXIMINO JORGE	AÑOS ANTERIORES	1,363,000.00
RED BENEFIT SA	AÑOS ANTERIORES	1,226,124.50
MENDOZA SANCHEZ MIGUEL ANGEL	AÑOS ANTERIORES	1,187,203.40
GRUPO METASMAGA SA DE CV	AÑOS ANTERIORES	850,562.47
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES	AÑOS ANTERIORES	796,793.33
ROMERO PALOMO MARCO ANTONIO	AÑOS ANTERIORES	776,703.36
CORPORATIVO OROTIA SA DE CV	AÑOS ANTERIORES	742,975.01
MILLAN GONZALEZ JUANA X.E.Q.C. LA REYNA DEL MAR	AÑOS ANTERIORES	704,275.74
LEGAL CONTABLE MBC	AÑOS ANTERIORES	656,985.69
BONILLAS PALACIO ANGEL MARTIN	AÑOS ANTERIORES	558,553.30
TLAF, S.C.	AÑOS ANTERIORES	554,907.06
RIVERA LOPEZ FERNANDO	AÑOS ANTERIORES	535,847.66
RADIODIFUSORAS UNIDAS DEL CENT	AÑOS ANTERIORES	491,620.94
CONSTRUCCIONES Y MOVIMIENTO DE TIERRAS DEL NOROEST	AÑOS ANTERIORES	481,562.40
EDITORIAL DIARIO DE LA FRONTERA	AÑOS ANTERIORES	476,600.00
ALMADA IBARRA DANIEL	AÑOS ANTERIORES	463,200.00
ESTUDIOS PROFESIONALES DE SONORA SC	AÑOS ANTERIORES	458,966.12
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	AÑOS ANTERIORES	452,971.00
CENTRO DE EVALUACION Y CONTROL DE CONFIANZA DEL ES	AÑOS ANTERIORES	393,750.00
COMERCIALIZADORA JOJUL SA DE CV	AÑOS ANTERIORES	388,235.65
GONZALEZ BARRAGAN HECTOR PLUTARCO	AÑOS ANTERIORES	352,900.00
ACUÑA ROMO ANGELA	AÑOS ANTERIORES	349,874.81
COMERCIALIZADORA MZ S DE RL DE CV	AÑOS ANTERIORES	343,510.00
PARRA ORTEGA JAVIER RAMIRO	AÑOS ANTERIORES	342,433.33
MONGE ANDRADE FRANCISCO MANUEL	AÑOS ANTERIORES	335,053.88
VALENZUELA MENDOZA MARTIN ROBERTO	AÑOS ANTERIORES	309,140.00
COMERCIALIZADORA JUAN PABLO II SA DE CV	AÑOS ANTERIORES	293,128.58
COMPAÑÍA MEXICANA DE PROTECCION	AÑOS ANTERIORES	281,184.00

GERINPRO CONSULTORES S.C.	AÑOS ANTERIORES	258,750.00
BOJORQUEZ BALDERRAMA CARLOS RAMON	AÑOS ANTERIORES	232,000.00
IMPRESORA Y EDITORIAL S.A.	AÑOS ANTERIORES	225,403.98
BERMUDEZ ACUÑA JULIO CESAR	AÑOS ANTERIORES	220,648.80
ROMERO ARREDONDO RENE TOMAS	AÑOS ANTERIORES	216,637.95
MURRIETA ROMERO OLIVIA GUADALUPE	AÑOS ANTERIORES	215,172.60
ALCANTARA LOPEZ LUIS FERNANDO	AÑOS ANTERIORES	210,720.00
JAUREGUI ALVARADO CESAR ALFONSO	AÑOS ANTERIORES	208,660.00
BLANCO MARTINEZ FEDERICO ALBERTO	AÑOS ANTERIORES	192,567.92
FUENTE DEL MAR BERMEJO SC DE RL DE CV	AÑOS ANTERIORES	191,000.00
DISTRIBUIDORA DE SERVICIOS Y COMERCIOS OTA SA DE C	AÑOS ANTERIORES	174,800.00
COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA NUMEROS S.A DE C.V	AÑOS ANTERIORES	171,881.53
ROMERO GALLEGO ALMA YESENIA	AÑOS ANTERIORES	166,639.80
EMRESA BURRUEL S.A. DE C.V.	AÑOS ANTERIORES	161,564.00
LIZARRAGA LOPEZ ELIAS	AÑOS ANTERIORES	154,088.73
ORDUÑO FRAGOZA CARLOS	AÑOS ANTERIORES	149,175.21
PROVEEDORA DE COMUNICACION ESTRATEGICA S.C.	AÑOS ANTERIORES	135,920.00
GARCIA MANJARREZ JESUS	AÑOS ANTERIORES	130,000.00
ESPAÑA MARTINEZ JOSE ALFREDO	AÑOS ANTERIORES	129,500.00
CAZONCI EDITORES S.A. DE C.V.	AÑOS ANTERIORES	129,180.80
ROSALES PADILLA ANDRES	AÑOS ANTERIORES	126,034.00
LOPEZ NAVARRO CARLOS ALBERTO	AÑOS ANTERIORES	122,969.40
MIDA OPINION PUBLICA CON RESULTADOS SC	AÑOS ANTERIORES	122,960.00
LOPEZ URIAS ELIEL	AÑOS ANTERIORES	122,500.00
VASQUEZ MONTES MARIA GUADALUPE	AÑOS ANTERIORES	121,932.00
ROCKY RENTALS S.A. DE C.V.	AÑOS ANTERIORES	118,163.03
FARIAS LOPEZ YOTHZLA ROCIO	AÑOS ANTERIORES	117,874.97
VERDUZCO BERNAL CORNELIO	AÑOS ANTERIORES	116,252.50
MAYTORENA VALENZUELA RAFAEL	AÑOS ANTERIORES	115,620.00
TELEFONOS DE MEXICO S.A. DE C.V.	AÑOS ANTERIORES	115,607.10

LUJANO SARABIA VICTOR IVAN	AÑOS ANTERIORES	110,600.00
CAJEME CONTADORES SC	AÑOS ANTERIORES	104,400.00
DISTRIBUIDORA ELECTRICA DIAZ	AÑOS ANTERIORES	95,690.37
INOVADORA TURISTICA PUERTO PEÑASCO	AÑOS ANTERIORES	95,500.49
MONTES DELGADO DAVID ALEJANDRO	AÑOS ANTERIORES	92,750.08
MONTOYA ROMAN MIGUEL	AÑOS ANTERIORES	87,916.26
PORTUGAL MARTINEZ ERNESTO	AÑOS ANTERIORES	84,800.00
SAYRI CONSULTORES S.C.	AÑOS ANTERIORES	81,304.75
AMAYA RABAGO CONTADORES PUBLICOS S.C.	AÑOS ANTERIORES	81,200.00
PATIÑO VELOZ Y ASOCIADOS SC	AÑOS ANTERIORES	81,200.00
MONTEVERDE SENDAY ANDREA	AÑOS ANTERIORES	80,138.88
EK CONSULTORIA Y ASOCIADOS	AÑOS ANTERIORES	80,000.00
ARRAYALES SOTELO JESUS ENRIQUE	AÑOS ANTERIORES	78,632.30
CORONEL NAVARRO JESUS PABLO	AÑOS ANTERIORES	78,300.00
FLORES NAVARRO JESUS	AÑOS ANTERIORES	78,242.00
PRODUCTOS CONGELADOS DEL MAR	AÑOS ANTERIORES	78,100.00
MENDEZ ROJAS ISAIAS RAUL	AÑOS ANTERIORES	77,300.00
CASTRO LEYVA MANUEL ROSARIO	AÑOS ANTERIORES	69,600.00
GA CONSULTORES DE NEGOCIOS Y GOBIERNO SC	AÑOS ANTERIORES	69,420.00
TOLANO MARQUEZ JOSE RODOLFO	AÑOS ANTERIORES	68,312.52
VIDAURDI AGUILERA JUAN CARLOS	AÑOS ANTERIORES	61,450.00
VIDAURI AGUILERA JUAN CARLOS	AÑOS ANTERIORES	61,450.00
LOPEZ VASQUEZ JOSE ANTONIO	AÑOS ANTERIORES	60,872.67
RADIO DINAMICA NACIONAL, S.A. DE C.V.	AÑOS ANTERIORES	60,610.00
IRIARTE TORRES JAVIER	AÑOS ANTERIORES	60,000.00
ARMENTA ORDUÑO IGNACIO	AÑOS ANTERIORES	59,608.37
MENDOZA LEE ROSA AMPELIA	AÑOS ANTERIORES	58,872.96
SOUZA CHAVEZ HUMBERTO	AÑOS ANTERIORES	58,000.00
BUFALOSS RENTA CAR S DE RL DE CV	AÑOS ANTERIORES	53,800.13
REYNA MARTINEZ ALMA LORENIA	AÑOS ANTERIORES	53,009.11

VALDEZ ORTIZ GABRIEL FERNANDO	AÑOS ANTERIORES	53,000.00
AUTO TRANSPORTES DEL RIO COLORADO SA DE CV	AÑOS ANTERIORES	53,000.00
SINDICATO UNICO DE TRANSPORTADORES Y CONEXOS DE PU	AÑOS ANTERIORES	52,895.10
CASTELO MATERIALES S DE RL DE CV	AÑOS ANTERIORES	51,077.53
TAPIA ORTEGA JULIO ALFONSO	AÑOS ANTERIORES	50,880.00
MORALES FELIX JESUS ALFONSO	AÑOS ANTERIORES	50,639.60
CONSTRUIN PROYECTOS DE CONSTRUCCION E INMOBILIARIO	AÑOS ANTERIORES	50,000.00
242 proveddores que sumas	AÑOS ANTERIORES	2,606,436.11
TOTAL		57,847,219.83

Nota 19.3 CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA.

Los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento al 31 de Diciembre 2025 dan un total de $ 18,203,109.

N O M B R E S	Diciembre 31 , 2025
PROVEEDORES DE OBRA 2012	3,019,405
PROVEEDORES DE OBRA 2013	657,634
PROVEEDORES DE OBRA 2015-2018	9,892,074
PROVEEDORES DE OBRA 2018-2022	4,633,297
PROVEEDORES DE OBRA 2021-2024	700
Total	**$ 18,203,109**

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 31 de Diciembre del 2025 asciende a $ 253,760,421 se presenta de la siguiente manera:

NOMBRE	SALDOFINAL
I.S.P.T.	21,644,756.27
I.S.R. SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS	3,599,735.87
I.S.R. RETENIDO ARRENDAMIENTO	2,172,602.32
I.S.R RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	143,789.58
I.S.R RETENIDO ARRENDAMIENTO (PROVISION)	125.00
I.S.R RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES (PROVISION)	85.96
I.V.A RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES (PROVISION)	(12,800.04)
I.V.A RETENIDO	57,515.64
SERVICIO MEDICO ISSSTESON	220,413,680.41
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 2011	983.55
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
MUNICIPAL DIRECTO	943,222.36
RETENCION OBRAS ESTATALES	334,570.23
RETENCION OBRAS FEDERALES	484,096.09
2% ICIC 2015 RETENIDO	709,512.62
TOTAL	**253,760,421**

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

Este rubro con saldo al 31 de Diciembre del 2025 por $ 79,459,868 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:

NOMBRE	DICIEMBRE 31, 2025
ANTICIPO A TRAMITES FUTUROS (2015-2018)	20,620,745
OTRAS CUENTAS	58,839,123
Total	**$ 79,459,868**

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

Al 31 de Diciembre del 2025 la porción a corto plazo de la deuda pública a interna, se encuentra integrada de la siguiente manera:

Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito	Saldos al 31 de Diciembre 2025	Monto Original del Crédito
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	$0	$198,132,249

Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito	Saldos al 31 de Diciembre 2025	Monto Original del Crédito
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.	$ 0	$ 83,247,255
Total de Documentos por Pagar a Largo Plazo	**$ 0**	

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 31 de Diciembre de 2025 y ascienden a la cantidad de $ 1,385,655 como sigue:

	Junio 30, 2025
FONDOS AJENOS 2% HOSPEDAJE	799,154
FONDOS AJENOS - FONACOT	4,288
FONDOS AJENOS – SAGARPA	562,246
FONDOS AJENOS - CAJA DE AHORRO	19,968
Total	**$ 1,385,655**

NOTA 22.1.-DOCUMENTOS Y DEUDA PÚBLICA A PAGAR A LARGO PLAZO:

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2025 por $ 271,661,699 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:

Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito	Saldos al 31 de Diciembre 2025	Monto Original del Crédito	Vencimiento del Crédito
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	$191,289,504	$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.	$ 80,372,195	$ 88,182,000	Diciembre 2043
Total de Documentos por Pagar a Largo Plazo	**$271,661,699**		

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 diciembre 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:

	Diciembre 31, 2025
Aportaciones	204,864,805
Donaciones de Capital	322,595
Resultados de ejercicios anteriores	24,645,008
Resultado del ejercicio 2025 (ahorro)	15,924,414
Total Hacienda Pública/patrimonio	**$ 245,756,822**

NOTA 26.2.-PATRIMONIO GENERADO:

Durante el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2025 el patrimonio aumentó en la cantidad de $1,197,535, 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 31 de diciembre 2025 y al 31 de diciembre 2024.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2025**	**2024**
Efectivo	12,000	12,000
Bancos/Tesorería	31,088,517	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	-	-
Total	**31,100,517**	**37,361,249**

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2025**	**2024**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0	0
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	0	625738
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	84,234,010	119,971,085
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	163,732	1,481,691
Mobiliario y Equipo Educacional 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	186808,644	333,147
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Total	285,359,735	132,153,166

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.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2025**	**2024**
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	15,924,414	-23,063,613
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	7337551
Depreciación	7709124.54	7337551
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-55,631,624	210,130,673
aumento en cuentas por pagar	30,609,141	59,752,425
aumento en cuentas por cobrar	8,574,419	9,886,464
disminucion Créditos en Periodos de Amortización	-12,965,746	48563613
resultados de ejercicios anteriores	0.00	-40,216,494
adquisiciones de activo fijo	20,631,156.65	132,144,665
Partidas extraordinarias	25,737,354	-225,856,735
aumento en efectivo y equivalentes	**-6,260,732**	**-25,759,564**

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

Concepto	
1. Total de Ingresos presupuestarios	**595,998,486**
2. Mas ingresos Contables No presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento de variacion de inverarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	44979244
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	594
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	44978650
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.3.1 Ingresos por paramunicipales	
4. Total de Ingresos Contables	**551,019,242**

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

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el período terminado el 31 de Diciembre 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:

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	596124949.4

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**148520758.3**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	163732.51
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	404379.36
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	57600
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	13691370.1
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1862164.49
2.9	Activos Biológicos	
2.1	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	84234010.35
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	27965745.97
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	20141755.5
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**87491230.59**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7709124.54
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	

3.5	Inversión Pública no Capitalizable	79769830.85
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	12275.2

4. Total de Gastos Contables	**535095421.7**

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 31 de Diciembre del 2025 se reflejan de la siguiente manera:

Demandas Judicial en Proceso de Resolución	297,576,833
Deudores por Impuesto Predial	301,188,410

NOTA 31.-CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

NOTA 31.1 DE LOS INGRESOS:

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 31 Diciembre de 2025, es el siguiente:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE INGRESOS	
Ley de ingresos estimada	$ 644,452,595
Ley de ingresos por ejecutar	113,047,857
Ley de ingresos modificada	709,046,344
Ley de ingresos devengada	595,998,468
Ley de ingresos recaudada	595,998,468

NOTA 32.2.- DE LOS EGRESOS

El siguiente es saldo de las cuentas de orden presupuestales de los egresos al 31 de Diciembre de 2025:

Presupuesto de egresos aprobado	$ 644,452,595
Presupuesto de egresos modificado	48,327,643
Presupuesto de egresos por ejercer	609,358,200
Presupuesto de egresos comprometido	596,124,949
Presupuesto de egresos devengado	596,124,949
Presupuesto de egresos ejercido	574,308,444
Presupuesto de egresos pagado	574,308,444

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

LIC. ALEJANDRO VERDUGO ANGULO
Presidente Municipal

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

C.P. ELIODORO GARCIA DE LA TORRE
Tesorero Municipal

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