# MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO, SONORA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Del 1° de Enero al 30 de Septiembre 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 septiembre 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 septiembre del 2026 (tercer trimestre acumulado).

**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. Asimismo, retiene y entera el Impuesto al Valor Agregado retenido y las retenciones a contratistas de obra pública (cinco al millar de inspección y vigilancia, 2% de Contraloría y 0.2% del Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción).

**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, así como 300560 y 308135, estos últimos sin saldo), y en el Fideicomiso 77779 constituido en Banca Afirme, S.A., fuente de pago del contrato de Alianza Público-Privada del alumbrado público celebrado con Efficiency Matters Corporation, S.A. de C.V. Asimismo, mantiene las cuentas bancarias BBVA 0126111580, Santander 18000246879 y Santander 18000307402 correspondientes al Fideicomiso Puente Río Colorado.

**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; únicamente mantiene dos cuentas bancarias en dólares estadounidenses con saldos no significativos (véase Nota 6), cuya variación cambiaria se reconoce a través de cuentas complementarias y no tiene efecto significativo en el resultado del ejercicio.

**c)** Inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica. El Municipio no posee acciones ni participaciones en compañías; los organismos paramunicipales (OOMAPAS, OOMISLIM y Sistema Municipal DIF) son entes públicos con personalidad jurídica y patrimonio propios que emiten su información financiera por separado.

**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 septiembre 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). Adicionalmente, durante el período enero–septiembre la cuenta 3220 Resultados de Ejercicios Anteriores registró ajustes netos por $3,860,265.28 derivados de

la depuración de saldos de ejercicios anteriores (véase Nota III.3 de Desglose); estos ajustes tienen efecto retrospectivo en el patrimonio generado y no afectan el resultado del ejercicio.

**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**

Al 30 de septiembre del 2026 el Municipio mantiene una posición en moneda extranjera únicamente en dólares estadounidenses, en dos cuentas bancarias (Santander 82500349266 e Intercam 048991060017), cuyo equivalente en moneda nacional asciende a $21,157.85 ($20,528.00 y $629.85, respectivamente). No se tienen pasivos en moneda extranjera, por lo que la posición es activa. Por no ser representativa respecto del total de los activos, no se revela su importe en dólares ni el tipo de cambio, y no se aplican métodos de protección por riesgo cambiario.

**7. Reporte Analítico del Activo**

**a)** Vida útil y porcentajes de depreciación: Se aplican los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC: mobiliario y equipo de administración, 10 años (10%), excepto equipo de cómputo, 3 años (33.3%); mobiliario y equipo educacional y recreativo, 5 años (20%), excepto equipos audiovisuales y cámaras, 3 años (33.3%); equipo e instrumental médico y de laboratorio, 5 años (20%); vehículos y equipo de transporte, 5 años (20%); equipo de defensa y seguridad, 10 años (10%); y maquinaria, otros equipos y herramientas, 10 años (10%). La depreciación se calcula y registra de forma anual, al cierre de cada ejercicio.

**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)** Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: La obra pública se ejecuta por contrato; no se construyeron bienes por administración directa. Las construcciones en proceso

en bienes de dominio público ascienden a $16,319,811.29 al 30 de septiembre del 2026 (véase Nota 8 de Desglose del Activo).

**f)** Otras circunstancias significativas: Las participaciones federales del Fondo General de Participaciones se encuentran afectadas como fuente de pago y garantía de los créditos de largo plazo con BANSI, S.A., a través de los fideicomisos 296276 y 297456. Las contingencias por litigios se informan en las cuentas de orden contables (véase Notas de Memoria).

**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 septiembre del 2026 se muestran en el siguiente cuadro comparativo:

| Concepto | Saldo Inicial 01-Ene-2026 | Saldo Final 30-Sep-2026 | Variación |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | **$960,725,506.73** | **$1,057,140,884.69** | **$96,415,377.96** |
| **Activo Circulante** | **$129,928,161.77** | **$195,712,311.42** | **$65,784,149.65** |
| Efectivo y Equivalentes | $31,100,517.24 | $57,542,399.40 | $26,441,882.16 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | $88,865,552.56 | $125,052,452.66 | $36,186,900.10 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | $9,935,257.86 | $13,090,625.25 | $3,155,367.39 |
| Almacenes | $26,834.11 | $26,834.11 | $0.00 |
| **Activo No Circulante** | **$830,797,344.96** | **$861,428,573.27** | **$30,631,228.31** |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones | $419,576,790.41 | $431,432,422.20 | $11,855,631.79 |
| Bienes Muebles | $148,097,154.99 | $166,872,751.51 | $18,775,596.52 |
| **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 |

Respecto de los cuadros comparativos de inversiones en valores, patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo e indirecto, e inversiones en empresas de participación mayoritaria y minoritaria: no aplican, en virtud de que el Municipio no posee inversiones en valores ni participaciones en empresas, y el patrimonio de los organismos paramunicipales no se registra en el activo del Municipio.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

a) Los fideicomisos, mandatos y análogos en que participa el Municipio son reportados por la Tesorería Municipal. b) Al 30 de septiembre del 2026 las disponibilidades se concentran como sigue, de mayor a menor monto: Fideicomiso 77779 Banca Afirme, S.A. (fuente de pago del contrato de Alianza Público-Privada del alumbrado público con Efficiency Matters Corporation, S.A. de C.V.), $5,342,104.44 (51.7%), integrado por las cuentas bancarias de remanentes, DAP, fondo de reserva e inversión por $5,185,700.54 y por $156,403.90 presentados en la cuenta 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo; Fideicomiso 2433-0 BANSI, S.A. (fuente de pago del servicio de la deuda), $4,500,000.00 (43.6%); y Fideicomiso Puente Río Colorado, cuentas BBVA 0126111580, Santander 18000246879 y Santander 18000307402, $485,611.27 (4.7%). Los fideicomisos 77779 y 2433-0 conforman en conjunto el 95.3% de las disponibilidades. Los fideicomisos 296276 y 297456 (fuente de pago de los créditos de largo plazo) y 300560 y 308135 no presentan disponibilidades adicionales a las reportadas. Ninguno constituye patrimonio autónomo con recursos adicionales a los revelados.

**9. Reporte de la Recaudación**

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

| Concepto | Importe | % |
|---|---|---|
| INGRESOS LOCALES (de gestión) | $296,611,129.42 | 63.6% |
| Impuestos | $187,963,527.59 | 40.3% |
| Derechos | $58,974,976.36 | 12.7% |
| Productos | $7,676,458.16 | 1.6% |
| Aprovechamientos | $41,996,167.31 | 9.0% |
| INGRESOS FEDERALES | $169,396,446.32 | 36.4% |
| Participaciones, Aportaciones y Convenios | $169,396,446.32 | 36.4% |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **$466,007,575.74** | **100.0%** |

**b)** Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: Considerando el comportamiento del periodo enero–septiembre (64.7% de avance sobre la Ley de Ingresos modificada de $720,707,697.49, cuya estimación original es 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 septiembre del 2026 el saldo de la deuda pública asciende a $276,747,049.00, inferior en $15,041,709.00 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 0.025% del PIB estatal.

**Deuda respecto a la recaudación:** respecto de los ingresos totales estimados para 2026 (Ley de Ingresos modificada de $720,707,697.49) el saldo representa el 38.4%; respecto de los ingresos efectivamente recaudados en el periodo enero–septiembre ($466,007,575.74), el 59.4%.

Para su análisis, se presenta la serie de los últimos cinco ejercicios del saldo de la deuda pública y su relación con la recaudación (ingresos totales sin financiamientos): 2022, $289,459,341.00 (67.0% de $431,927,787.00); 2023, $285,812,521.00 (46.8% de $610,808,988.00); 2024, $304,754,504.00 (56.3% de $541,113,957.20); 2025, $291,788,758.00 (53.0% de $551,019,836.14); y al 30 de septiembre del 2026, $276,747,049.00 (59.4% de lo recaudado en el periodo enero–septiembre). Respecto del PIB estatal, con base en el último dato publicado por el INEGI (2024), la deuda representó el 0.028% en 2024, el 0.026% en 2025 y el 0.025% al 30 de septiembre del 2026. El saldo disminuyó de 2022 a 2023, se incrementó en 2024 por la deuda de corto plazo vigente al cierre de ese ejercicio y retomó su reducción en 2025 y 2026, derivado de las amortizaciones de los créditos de largo plazo y del corto plazo. El detalle por 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.

**b)** Información por instrumento financiero:

| Instrumento | Saldo 31-Dic-2025 | Amortización Ene-Sep | Saldo 30-Sep-2026 | Intereses Pagados |
|---|---|---|---|---|
| BANSI Crédito de Corto Plazo 370587 (contratado 08-Dic-2025, 12 meses, TIIE+3.50) | $15,000,000.00 | $11,250,000.00 | $3,750,000.00 | $783,328.98 |
| BANSI Crédito Simple LP 296276 (300 meses, TIIE+2.50) | $194,899,697.01 | $2,669,912.01 | $192,229,785.00 | $13,785,843.14 |
| BANSI Crédito Simple LP 297456 (300 meses, TIIE+2.50, vencimiento 31-Dic-2043) | $81,889,060.99 | $1,121,796.99 | $80,767,264.00 | $8,055,243.68 |
| **TOTAL DEUDA PÚBLICA** | **$291,788,758.00** | **$15,041,709.00** | **$276,747,049.00** | **$22,624,415.80** |

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 de corto plazo con BANSI, S.A.

(crédito 370587), a cargo del Fideicomiso BANSI 2433-0, fue contratado el 8 de diciembre de 2025 por $15,000,000.00 a 12 meses con tasa TIIE más 3.50 puntos, destinado a cubrir insuficiencias de liquidez de carácter temporal, y a la fecha del informe presenta un avance de amortización del 75%, con saldo de $3,750,000.00. 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 septiembre del 2026. En el período no se pagaron comisiones ni otros gastos asociados a la deuda pública (véase Formato 2 LDF). Perfil de vencimiento: el crédito de corto plazo vence en diciembre de 2026 con saldo de $3,750,000.00; los créditos de largo plazo se amortizan mensualmente hasta su vencimiento final (2043-2044), con una porción a corto plazo de $1,335,350.00.

**11. Calificaciones otorgadas**

El Municipio cuenta con calificación crediticia de largo plazo de 'BB+/M' con perspectiva Estable, y los dos créditos de largo plazo contratados con BANSI, S.A. cuentan con calificación de 'BBB/M (e)' con perspectiva Estable, ambas otorgadas por PCR Verum.

**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*

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 septiembre del 2026 ascendieron a $466,007,575.74:

| Rubro | Importe | % |
|---|---|---|
| **Impuestos** | **$187,963,527.59** | **40.3% del total** |
| Impuesto predial | $127,508,716.41 | 67.8% del rubro |
| Impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles | $47,361,918.14 | 25.2% del rubro |
| **Derechos** | **$58,974,976.36** | **12.7% del total** |
| Alumbrado público | $27,653,076.10 | 46.9% del rubro |
| Desarrollo urbano | $23,504,363.39 | 39.9% del rubro |
| **Productos** | **$7,676,458.16** | **1.6% del total** |
| Otros productos no especificados | $3,181,944.80 | 41.5% del rubro |
| Enajenación onerosa de bienes inmuebles | $3,091,826.55 | 40.3% del rubro |
| **Aprovechamientos** | **$41,996,167.31** | **9.0% del total** |
| Zona Federal Marítimo Terrestre | $37,784,068.17 | 90.0% del rubro |
| **Participaciones, Aportaciones y Convenios** | **$169,396,446.32** | **36.4% del total** |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN) | $50,150,853.00 | 29.6% del rubro |
| Fondo General de Participaciones | $48,536,076.02 | 28.7% del rubro |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **$466,007,575.74** | **100.0%** |

En Impuestos destacan el impuesto predial (67.8% del rubro) y el impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles (25.2%), cuya recaudación se fortalece por la dinámica inmobiliaria y turística del destino. En Derechos, los de alumbrado público (46.9%) y desarrollo urbano (39.9%). En Productos, los otros productos no especificados (41.5%) y la enajenación onerosa de bienes inmuebles (40.3%). En Aprovechamientos, la Zona Federal Marítimo Terrestre (90.0%). En Participaciones, Aportaciones y Convenios, el FORTAMUN (29.6%) y el Fondo General de Participaciones (28.7%), ministrados 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 $367,690,710.94:

| Concepto | Importe | % del Total |
|---|---|---|
| Servicios Personales | $173,515,286.81 | 47.2% |
| Materiales y Suministros | $28,585,453.01 | 7.8% |
| Servicios Generales | $108,565,620.51 | 29.5% |
| Transferencias, Asignaciones y Ayudas | $4,945,650.93 | 1.3% |
| Intereses de la Deuda Pública | $22,624,415.80 | 6.2% |
| Inversión Pública no Capitalizable | $29,454,283.88 | 8.0% |
| **TOTAL DE GASTOS** | **$367,690,710.94** | 100.0% |

Los Servicios Personales (47.2%) comprenden las remuneraciones al personal de las diez dependencias municipales, incluyendo las aportaciones a la seguridad social ISSSTESON. Los Servicios Generales (29.5%) incluyen principalmente los servicios básicos (energía eléctrica para alumbrado público), arrendamientos, servicios de limpia 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 que se presentan en este apartado corresponden a los saldos de la balanza de comprobación y del Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del 2026, y su integración se soporta en las Relaciones Analíticas del Municipio correspondientes al período del 1° de julio al 30 de septiembre de 2026, las cuales forman parte integrante de la información financiera del tercer trimestre.

*ACTIVO*

**1. Efectivo y Equivalentes**

Al 30 de septiembre del 2026 el rubro asciende a $57,542,399.40, integrado por efectivo en caja $12,000.00 y depósitos en instituciones bancarias $57,530,399.40. Los saldos de las subcuentas de

inversión en BANSI (Fideicomiso 2433-0) y Banca Afirme corresponden a recursos disponibles a la vista o con vencimiento menor a tres meses, por lo que se presentan dentro de bancos. La integración por institución financiera es la siguiente:

| Institución / Concepto | Saldo al 30-Sep-2026 | % del Rubro |
|---|---|---|
| Caja (fondos fijos y cajas recaudadoras) | $12,000.00 | 0.0% |
| BBVA Bancomer, S.A. | $22,632,738.76 | 39.3% |
| Banco Azteca, S.A. | $22,738,686.67 | 39.5% |
| Banca Afirme, S.A. | $5,185,700.54 | 9.0% |
| BANSI, S.A. | $4,506,596.46 | 7.8% |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte) | $1,358,366.83 | 2.4% |
| Banco Santander México, S.A. | $1,107,186.95 | 1.9% |
| Intercam Banco, S.A. | $1,123.19 | 0.0% |
| **TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$57,542,399.40** | **100.0%** |

## 2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios — Contribuciones Pendientes de Cobro

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 $207,461,883.86 (véase Notas de Memoria). Las cuentas por cobrar reconocidas en el activo, derivadas de convenios de pago celebrados ante la Tesorería Municipal, ascienden a $37,687,128.30 y se concentran en los siguientes deudores:

| Deudor | Saldo al 30-Sep-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 FERNANDO Y SESMA HERRERA LILIAN | $1,711,995.81 |
| CONSTRUCCIONES Y SUPERVISIONES DE OCCIDENTE S.A. | $1,686,536.62 |
| 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 — 49 cuentas | $1,337,990.27 |
| **TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO** | **$37,687,128.30** |

La factibilidad de cobro se sustenta en los convenios formalizados ante la Tesorería y en las garantías otorgadas; los montos sujetos a litigio se controlan en las cuentas de orden contables de juicios (véase Notas de Memoria).

Por tipo de contribución, el saldo de las cuentas de orden de rezago por cobrar se integra por: impuesto predial, $165,912,594.25; descuentos de impuesto predial, $38,461,463.06; y solares por cobrar, $3,087,826.55; total $207,461,883.86.

### 3. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios — Desagregación por Vencimiento

La desagregación por vencimiento se determinó con base en la antigüedad y el movimiento de los saldos que reporta la balanza de comprobación al 30 de septiembre del 2026, aplicando el siguiente criterio: se clasifican a 90 días los saldos de las subcuentas que registraron cobros o recuperaciones durante el ejercicio (rotación ordinaria); a menor o igual a 365 días los saldos originados en el ejercicio 2026 que no registran cobro; 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 | $7,362,418.08 | $0.00 | $23,943,256.80 | $6,381,453.42 | $37,687,128.30 |
| 1123 Deudores Diversos | $80,806,202.69 | $0.00 | $335,000.00 | $3,965,033.02 | $85,106,235.71 |
| 1124 Ingresos por Recuperar | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $582.96 | $582.96 |
| 1129 Otros Derechos a Recibir | $1,887,496.52 | $0.00 | $84,304.74 | $286,704.43 | $2,258,505.69 |
| 1131 Anticipo a Proveedores | $3,351,930.99 | $0.00 | $555,034.27 | $9,027,256.09 | $12,934,221.35 |
| 1134 Anticipo a Contratistas | $156,403.90 | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $156,403.90 |
| **TOTAL** | **$93,564,452.18** | **$0.00** | **$24,917,595.81** | **$19,661,029.92** | **$138,143,077.91** |

El 14.2% de los derechos a recibir corresponde a saldos con antigüedad mayor a 365 días, concentrados principalmente en los anticipos a proveedores ($9,027,256.09) y en los convenios de pago de ejercicios anteriores ($6,381,453.42). El Municipio no ha constituido estimación por incobrabilidad sobre dichos saldos, según se revela en la Nota 10 de este apartado.

### 3.1 Integración de los Derechos a Recibir a Corto Plazo

Conforme a la balanza de comprobación, los derechos a recibir a corto plazo distintos de contribuciones ascienden a $138,143,077.91 y se integran como sigue:

| Cuenta | Concepto | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|---|
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (convenios de pago) | $37,687,128.30 |

| | | |
|---|---|---|
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | $85,106,235.71 |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | $582.96 |
| 1129 | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | $2,258,505.69 |
| **1120** | **SUBTOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** | **$125,052,452.66** |
| 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios | $12,934,221.35 |
| 1134 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | $156,403.90 |
| **1130** | **SUBTOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** | **$13,090,625.25** |
| | **TOTAL DERECHOS A RECIBIR A CORTO PLAZO** | **$138,143,077.91** |

### 3.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo — Desglose

| Deudor | Concepto | Saldo al 30-Jun-2026 | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|---|---|
| Oomapas | Apertura Caja | $65,175,516.34 | $65,161,824.34 |
| Gobierno Del Estado De Sonora | Participaciones | $8,757,872.22 | $7,991,084.04 |
| Comision Federal De Electricidad | — | $7,418,874.41 | $7,653,294.31 |
| Oomislim | Préstamo Gastos Operación | $1,405,910.87 | $3,102,364.87 |
| Credito Al Salario | Nómina | $449,409.23 | $449,409.23 |
| Bansi Sa | — | $373,586.94 | $373,586.94 |
| Centro De Convenciones De Puerto Peñasco | — | $0.00 | $330,000.00 |
| 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** | | **$83,625,841.99** | **$85,106,235.71** |

El adeudo del organismo operador de agua potable (OOMAPAS) por $65,161,824.34 disminuyó $13,692.00 durante el trimestre; corresponde a la aplicación de recursos municipales para la operación del organismo, cuya recuperación se gestiona con el propio organismo. Las participaciones por ministrar a cargo del Gobierno del Estado de Sonora por $7,991,084.04 y el saldo con la Comisión Federal de Electricidad por $7,653,294.31 presentan rotación mensual y se recuperan en el flujo ordinario. Los organismos OOMISLIM acumulan $3,102,865.43 por préstamos para gastos de operación, con un incremento de $1,696,454.00 en el trimestre; adicionalmente se registra un saldo de $330,000.00 a cargo del Centro de Convenciones de Puerto Peñasco.

### 3.3 Anticipos a Proveedores y a Contratistas de Obra Pública

| Concepto | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|
| GRUPO DEJURA50 SA DE CV | $4,531,778.19 |
| ZUÑIGA SANDOVAL OSWALDO | $2,670,677.12 |
| OPERADORA RIO COLORADO S DE RL DE CV | $765,141.24 |
| GONZALEZ AGUAYO HIRAM | $594,278.64 |
| PESQUERA LUNA HERMANOS SA DE CV | $450,000.00 |
| LEGAL CONTABLE MBC S.C. | $326,985.69 |
| ALVAREZ GALLEGOS JESUS ALBERTO | $308,038.80 |
| CHAVEZ VASQUEZ MARTIN | $264,153.20 |
| ARANDA BAÑALES JOSE CARLOS | $243,600.00 |
| ECHEVERRIA FIGUEROA ADRIANA | $174,132.29 |
| Otros anticipos a proveedores — 167 cuentas | $2,605,436.18 |
| **SUBTOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES — CUENTA 1131** | **$12,934,221.35** |
| Banca Afirme, S.A. Fideicomiso 77779 — Efficiency Matters | $156,403.90 |
| **TOTAL ANTICIPOS OTORGADOS** | **$13,090,625.25** |

Los anticipos a proveedores por $12,934,221.35 corresponden en su mayoría a entregas a cuenta de bienes y servicios pendientes de amortizar contra la recepción de los bienes o la prestación de los servicios; de dicho importe, $9,027,256.09, equivalente al 69.8%, corresponde a anticipos de ejercicios anteriores que no presentaron movimiento de amortización durante el ejercicio. En el trimestre destacan el nuevo anticipo a Legal Contable MBC, S.C. y los incrementos de los anticipos a Operadora Río Colorado, S. de R.L. de C.V. y Chávez Vásquez Martín.

**4. 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.

**5. 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 septiembre del 2026 asciende a $26,834.11, con movimientos de entrada y salida por $3,417,476.05 durante el trimestre. No hubo cambios de método en el período. Su integración es la siguiente:

| Partida | Entradas del trimestre | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|---|
| Materiales de administracion, Emision de documentos y articulos oficiales | $1,055,589.20 | $25,486.52 |
| Alimentos y Utensilios | $42,047.94 | $0.00 |
| Materiales y articulos de construccion y de reparacion | $91,049.32 | $1,347.59 |
| Productos quimicos, Farmaceuticos y de laboratorio | $20,334.02 | $0.00 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articulos deportivos | $2,185,901.80 | $0.00 |

| | | |
|---|---|---|
| Herramientas, Refacciones y Accesorios menores | $22,553.77 | $0.00 |
| **TOTAL ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO** | **$3,417,476.05** | **$26,834.11** |

### 6. 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.

### 7. Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores 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.

### 8. 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. La depreciación del ejercicio se registra de forma anual al cierre del ejercicio, por lo que al 30 de septiembre del 2026 no se ha reconocido la correspondiente a 2026; 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. Las tasas de depreciación aplicables por tipo de bien se detallan en la Nota 7 a) de Gestión Administrativa.

| Cuenta | Concepto | Saldo al 30-Jun-2026 | Movimiento neto del trimestre | Saldo al 30-Sep-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 | $10,995,628.72 | $5,324,182.57 | $16,319,811.29 |
| | **SUBTOTAL BIENES INMUEBLES** | **$426,108,239.63** | **$5,324,182.57** | **$431,432,422.20** |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | $19,928,219.15 | $347,662.99 | $20,275,882.14 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $634,547.39 | $0.00 | $634,547.39 |
| 1243 | Equipo e Instrumental | $116,180.00 | $20,000.00 | $136,180.00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Médico y de Laboratorio | | | |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | $102,381,934.68 | $0.00 | $102,381,934.68 |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | $39,485.96 | $0.00 | $39,485.96 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $43,160,921.34 | $243,800.00 | $43,404,721.34 |
| | **SUBTOTAL BIENES MUEBLES** | **$166,261,288.52** | **$611,462.99** | **$166,872,751.51** |
| 1263 | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | ($32,293,563.44) | $0.00 | ($32,293,563.44) |
| | **TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES, NETO** | **$560,075,964.71** | **$5,935,645.56** | **$566,011,610.27** |

Durante el trimestre los bienes muebles se incrementaron en $611,462.99 por adquisiciones de mobiliario y equipo de administración ($347,662.99), equipo médico ($20,000.00) y maquinaria y equipo ($243,800.00); las construcciones en proceso aumentaron $5,324,182.57 por la obra pública capitalizable del período. El desglose por cuenta suma exactamente los subtotales del Estado de Situación Financiera.

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

| Cuenta | Tipo de obra | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|---|
| 12352 | Edificación no habitacional | $7,703,065.72 |
| 12353 | Construcción de obras para el abastecimiento de agua, electricidad y telecomunicaciones | $698,370.76 |
| 12354 | División de terrenos y construcción de obras de urbanización | $7,918,374.81 |
| | **TOTAL CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **$16,319,811.29** |

## 9. 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. La tasa de amortización se determina conforme a la vigencia de las licencias.

**10. Estimaciones y Deterioros**

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

**11. Otros Activos**

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-Sep-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 septiembre del 2026 las cuentas y documentos por pagar a corto plazo ascienden a $433,441,704.15 conforme al Estado de Situación Financiera. Su integración por cuenta, contrastada contra las relaciones analíticas del trimestre, es la siguiente:

| Cuenta | Concepto | Según Estado de Situación Financiera | Según Relación Analítica | Diferencia |
|---|---|---|---|---|
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | $20,664,802.11 | $20,664,802.11 | — |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | $56,183,511.45 | $56,183,511.45 | — |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | $18,617,639.87 | $18,617,639.87 | — |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | $245,792,146.54 | $245,792,146.54 | — |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | $85,712,598.71 | $85,712,598.71 | – |
| 2121 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | $3,750,000.00 | $3,750,000.00 | – |
| 2130 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | $1,335,350.00 | $1,335,350.00 | – |
| 2165 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración | $1,385,655.47 | $1,385,655.47 | – |
| | **TOTAL PASIVO CIRCULANTE** | **$433,441,704.15** | **$433,441,704.15** | **$0.00** |

Los saldos de las relaciones analíticas coinciden con los del Estado de Situación Financiera en todas las cuentas del pasivo circulante.

La desagregación por vencimiento se aplica sobre los importes del Estado de Situación Financiera, de modo que el total desagregado coincide con el pasivo circulante reconocido:

| Cuenta | A 90 días | A 180 días | Menor o igual a 365 días | Mayor a 365 días | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| 2111 Servicios Personales | $12,709,454.60 | $0.00 | $308,920.55 | $7,646,426.96 | $20,664,802.11 |
| 2112 Proveedores | $5,739,480.31 | $0.00 | $0.00 | $50,444,031.14 | $56,183,511.45 |
| 2113 Contratistas de Obra | $414,530.33 | $0.00 | $0.00 | $18,203,109.54 | $18,617,639.87 |
| 2119 Otras Cuentas por Pagar | $36,209,633.87 | $0.00 | $0.00 | $49,502,964.84 | $85,712,598.71 |
| 2117 Retenciones y Contribuciones | $7,160,481.84 | $0.00 | $0.00 | $238,631,664.70 | $245,792,146.54 |
| 2121 Documentos Comerciales por Pagar | $0.00 | $0.00 | $3,750,000.00 | $0.00 | $3,750,000.00 |
| 2130 Porción CP de la Deuda Pública | $0.00 | $0.00 | $1,335,350.00 | $0.00 | $1,335,350.00 |
| 2165 Fondos y Bienes de Terceros | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $1,385,655.47 | $1,385,655.47 |
| **TOTAL** | **$62,233,580.95** | **$0.00** | **$5,394,270.55** | **$365,813,852.65** | **$433,441,704.15** |

El 84.4% del pasivo circulante corresponde a saldos con antigüedad mayor a 365 días. Se clasifican a 90 días las subcuentas con movimiento durante el ejercicio 2026 y a más de 365 días las que no registran movimiento en el ejercicio, originadas en ejercicios anteriores; el adeudo con ISSSTESON se presenta a más de 365 días por corresponder en su mayor parte a cuotas de ejercicios anteriores, aun cuando registra movimientos de cuotas y pagos en el ejercicio.

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 $213,020,591.69 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.

### 1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo — Desglose

El saldo de $20,664,802.11 se integra principalmente por la reserva para el pago de aguinaldo del ejercicio 2026, que se acumula mensualmente, por sueldos por pagar del ejercicio y por reservas y remuneraciones devengadas y no pagadas de ejercicios anteriores, estas últimas sin movimiento en el período:

| Concepto | Ejercicio de origen | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|---|
| Reserva para pago de aguinaldo | 2026 | $12,698,333.06 |
| Reservas para sueldos y sueldos de colaboradores | Ejercicios anteriores | $822,595.94 |
| Sueldos por pagar | 2026 | $11,121.54 |
| 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** | | **$20,664,802.11** |

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.

### 1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo — Desglose

| Proveedor | Saldo al 30-Sep-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 Compañia 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 — 268 subcuentas | $22,084,464.26 |
| **TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **$56,183,511.45** |

El saldo se distribuye en 280 subcuentas con saldo, de las cuales las doce mayores concentran el 60.7% del total. Durante el período se registraron movimientos de pago y nuevas obligaciones en las subcuentas de proveedores del ejercicio; los saldos de mayor antigüedad no presentan movimiento.

### 1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo — Desglose

| Ejercicio de la obra | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|
| Obra pública 2012 | $3,019,405.32 |
| 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 | $414,530.33 |
| **TOTAL CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS** | **$18,617,639.87** |

| Principales contratistas | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|
| Mamrad Proyectos Y Construcciones Sa De Cv | $5,137,771.96 |
| Soluciones En Const Y Urbanizacion Del Occidente | $2,201,140.36 |
| Grupo Montaño 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 |
| Construkino Sa De Cv | $603,662.54 |
| Otros contratistas — 31 subcuentas | $3,627,440.10 |
| **TOTAL** | **$18,617,639.87** |

El saldo corresponde principalmente a estimaciones de obra de ejercicios anteriores a 2025; el bloque de obra pública 2024-2027 registra $414,530.33 por estimaciones del ejercicio en curso. Se hace constar que la subcuenta 21130-50019 a nombre de Efficiency Matters Corporation, S.A. de C.V. registró movimientos compensados por $4,542,901.43 durante el período enero–septiembre ($1,531,540.49 en el tercer trimestre), correspondientes a las contraprestaciones mensuales del contrato de alianza público-privada del alumbrado público, y cierra con saldo de $0.00.

### 1.4 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo — Desglose

El saldo asciende a $245,792,146.54 y se integra como sigue:

| Concepto | Saldo al 30-Sep-2026 | % del Rubro |
|---|---|---|
| Servicio Médico ISSSTESON | $213,020,591.69 | 86.7% |
| I.S.P.T. de ejercicios anteriores | $21,644,756.27 | 8.8% |
| I.S.R. retenido por arrendamiento | $2,172,477.32 | 0.9% |
| I.S.R. retenido por sueldos, salarios y asimilados | $2,933,934.08 | 1.2% |
| I.S.R. retenido por servicios profesionales | $98,640.41 | 0.0% |
| I.V.A. retenido | $64,578.52 | 0.0% |
| Inspección y vigilancia (2011 a 2015) | $2,937,492.56 | 1.2% |
| 2% Contraloría General (2011 a 2015) | $247,219.24 | 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) | $1,878,051.47 | 0.8% |
| Otras retenciones | $84,892.36 | 0.0% |
| **TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR** | **$245,792,146.54** | 100.0% |

El adeudo por Servicio Médico ISSSTESON representa el 86.7% del rubro y el 49.1% del pasivo circulante total. Al 30 de junio del 2026 ascendía a $201,117,300.50, por lo que durante el trimestre se incrementó en $11,903,291.19, al ser las cuotas devengadas del período superiores a los pagos realizados. 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.

### 1.5 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo — Desglose

| Concepto | Último movimiento | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|---|
| Anticipo A Tramites Futuros (2015-2018) | Años Anteriores | $20,620,745.28 |
| Anticipo Tramites Futuros 2012-2015 | 2026 | $8,246,066.64 |
| Durazo Gonzalez Francisco Uriel (Honorarios Ejec.) | Años Anteriores | $7,989,539.20 |
| Aportaciones De Predial | 2026 | $6,951,394.90 |
| Banorte Depositos No Identificados | 2026 | $6,095,106.35 |
| Bahia Finisterra Sa De Cv | Años Anteriores | $5,218,441.44 |
| Finiquitos Por Pagar | 2026 | $4,294,295.46 |
| Bancomer S.A. Depositos No Identificados | 2026 | $3,570,460.33 |
| Reserva De Sueldos Para Colaboradores 2021 | Años Anteriores | $3,240,499.17 |
| Cfe Suministrador De Servicios Basicos | 2026 | $2,779,642.25 |
| 20% Obra Publica | Años Anteriores | $2,541,923.69 |
| Descuentos Fonacot Por Pagar | 2026 | $1,272,377.26 |
| 5% S.S.A. | Años Anteriores | $1,272,161.61 |

| | | |
|---|---|---|
| 10% D.I.F. | Años Anteriores | $1,245,850.82 |
| Otras subcuentas – 135 | Varios | $10,374,094.31 |
| **TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | | **$85,712,598.71** |

Los anticipos a trámites futuros acumulan $29,896,682.87 y corresponden a pagos recibidos de contribuyentes por gestiones no concluidas; los depósitos bancarios no identificados de las instituciones Bancomer, Banorte y Santander suman $10,738,369.68, con un incremento relevante en el ejercicio, y se encuentran en proceso de identificación y aplicación.

**2. 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-Sep-2026 |
|---|---|
| Fondos Ajenos (2% De Hospedaje) | $799,154.00 |
| Fondos Ajenos (Fonacot) | $4,287.71 |
| Fondo Ajeno (Sagarpa) | $562,245.83 |
| Fondo De Caja De Ahorro | $19,967.93 |
| **TOTAL FONDOS Y BIENES DE TERCEROS** | **$1,385,655.47** |

**3. 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.

**4. 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.

**5. Otros Pasivos**

Las cuentas 2190 Otros Pasivos a Corto Plazo y 2290 Otros Pasivos a Largo Plazo no presentan saldo al 30 de septiembre del 2026. Como complemento de la Nota 10 de Gestión Administrativa, se informa la deuda pública registrada en el pasivo y las obligaciones diferentes de financiamiento:

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-Sep-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 $1,335,350.00 y se integra por $940,281.00 del fideicomiso BANSI 296276 y $395,069.00 del crédito BANSI 297456; en el período enero-septiembre se amortizaron $3,791,709.00 de los créditos de largo plazo. Adicionalmente, la cuenta 2121 registra $3,750,000.00 a cargo del fideicomiso BANSI 2433-0 (crédito 370587), habiéndose amortizado $11,250,000.00 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, la última con vencimiento el 13 de agosto de 2029. Al 30 de septiembre del 2026 se han cubierto 85 contraprestaciones y el saldo insoluto total asciende a $19,467,106.45, habiéndose cubierto $4,542,901.43 durante el período enero-septiembre. El valor total del contrato asciende a $56,438,569.39 (inversión $27,430,987.20, servicio $17,121,906.00 y ajuste inflacionario $11,885,676.16). Del componente de inversión se han pagado $19,430,282.60 (85 mensualidades de $228,591.56), con un saldo pendiente de $8,000,704.60, cifras que se reportan en el Formato 3 de la Ley de Disciplina Financiera.

## 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 septiembre 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 $98,316,864.80, derivado de ingresos contables por $466,007,575.74 menos gastos contables por $367,690,710.94. Su integración es la siguiente:

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Resultados de Ejercicios Anteriores | $44,429,687.47 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | ($7,652.59) |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro) | $98,316,864.80 |
| **TOTAL PATRIMONIO GENERADO** | **$142,738,899.68** |
| Patrimonio Contribuido | $205,187,399.86 |
| **TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO** | **$347,926,299.54** |

El total de la Hacienda Pública/Patrimonio por $347,926,299.54 coincide con la diferencia entre el Activo total de $1,057,140,884.69 y el Pasivo total de $709,214,585.15 del Estado de Situación Financiera.

### 3. Ajustes a Resultados de Ejercicios Anteriores del Período

Revelación adicional: durante el período enero–septiembre el saldo de Resultados de Ejercicios Anteriores (cuenta 3220) aumentó de $40,569,422.19 (saldo al 1° de enero, una vez traspasado el resultado del ejercicio 2025) a $44,429,687.47, con un ajuste neto de $3,860,265.28, conforme a los movimientos aplicados en cada trimestre que se indican. Estos ajustes derivan de la depuración de saldos y de la cancelación de derechos y obligaciones de ejercicios anteriores, y su soporte debe verificarse contra las pólizas correspondientes.

| Ejercicio afectado | Movimiento neto enero–septiembre 2026 |
|---|---|
| Primer trimestre 2026 | ($336,233.23) |
| Segundo trimestre 2026 | ($1,536,527.06) |
| Tercer trimestre 2026 (resultado del ejercicio 2025) | $5,733,025.57 |
| **TOTAL AJUSTES ENERO–SEPTIEMBRE (NETO)** | **$3,860,265.28** |

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-Sep-2026 | 31-Dic-2025 |
|---|---|---|
| Efectivo | $12,000.00 | $12,000.00 |
| Bancos/Tesorería | $57,530,399.40 | $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** | **$57,542,399.40** | **$31,100,517.24** |

Aclaración: los recursos con afectación específica por $11,182,683.14 (FAIS $5,793,326.54; FORTAMUN $4,674,902.45; Fideicomiso Puente Río Colorado $485,611.27; Zona Federal $165,028.15; CMCOP $42,333.43; REPUVE $21,337.60 y FORTASEG $143.70) 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-Sep-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 | $35,112,375.36 | $79,769,830.85 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | – | – |
| Otros Bienes Inmuebles | – | – |
| **Bienes Muebles** | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $488,348.99 | $0.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $131,922.00 | $0.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $20,000.00 | $0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $17,833,655.50 | $0.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | $0.00 | $0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $301,670.00 | $0.00 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | – | – |
| Activos Biológicos | – | – |
| Otras Inversiones | – | – |
| **TOTAL** | **$53,887,971.85** | **$79,769,830.85** |

Las adquisiciones de bienes muebles del período enero–septiembre por $18,775,596.49 son consistentes con el incremento de las cuentas de bienes muebles en el Estado de Situación Financiera ($18,775,596.52); el movimiento neto del tercer trimestre conforme a las relaciones analíticas asciende a $611,462.99. La obra pública pagada por $35,112,375.36 incluye $29,454,283.88 de inversión pública no capitalizable reconocida como gasto.

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

| Concepto | 30-Sep-2026 | 31-Dic-2025 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| **Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)** | **$98,316,864.80** | **$15,924,414.47** |
| 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 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | $0.00 | $0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | $0.00 | $0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | ($39,342,267.49) | ($8,574,419.22) |
| Otros movimientos de partidas que no afectan al efectivo de operación | $59,021,381.50 | $94,610,456.05 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$117,995,978.81** | **$109,669,575.84** |

El renglón "Otros movimientos de partidas que no afectan al efectivo de operación" por $59,021,381.50 se integra por la inversión pública no capitalizable reconocida como gasto y presentada en las actividades de inversión ($29,454,283.88), los intereses de la deuda pública presentados en las actividades de financiamiento ($22,624,415.80) y el aumento neto en cuentas por pagar de operación y otros movimientos ($6,942,681.82). Para 2025, el importe de $94,610,456.05 se integra por la inversión pública no capitalizable ($79,769,830.85), los intereses de la deuda pública ($36,160,477.08) y el aumento de cuentas por pagar a corto plazo ($15,874,534.23), disminuidos por las adquisiciones de bienes muebles ($16,166,977.15) y el incremento de bienes inmuebles ($4,464,179.50) presentados en las actividades de operación, la amortización neta de la deuda pública ($12,965,746.00) y los ajustes a resultados de ejercicios anteriores ($3,597,483.46).

Verificación del flujo del período: los Flujos Netos de Operación por $117,995,978.81, menos las adquisiciones de inversión pagadas por $53,887,971.85 y el servicio de la deuda pública por $37,666,124.80 (amortización $15,041,709.00 e intereses $22,624,415.80), explican el incremento neto de Efectivo y Equivalentes por $26,441,882.16 (de $31,100,517.24 a $57,542,399.40).

## 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** | **$466,007,575.74** |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | $0.00 |

| | |
|---|---|
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | $0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | $0.00 |
| **4. Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)** | **$466,007,575.74** |

*Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables*

| Concepto | 2026 |
|---|---|
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | **$427,074,063.98** |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | **$88,837,636.92** |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | $0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | $0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | $488,348.99 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $131,922.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $20,000.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | $17,833,655.50 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | $0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $301,670.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | $0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | $0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | $0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | $35,112,375.36 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | $0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | $0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | $0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | $0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | $0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | $0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | $15,041,709.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | $19,907,956.07 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | $0.00 |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** | **$29,454,283.88** |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $0.00 |
| 3.2 Provisiones | $0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | $0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | $0.00 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | $29,454,283.88 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | $0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | $0.00 |
| **4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)** | **$367,690,710.94** |

## 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 septiembre del 2026 el Municipio presenta saldos en las siguientes cuentas de orden contables:

| Concepto | Saldo al 30-Sep-2026 |
|---|---|
| Juicios — Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | $508,971,590.13 |
| — Laborales | $12,175,456.28 |
| — Procedimientos administrativos | $317,263,089.29 |
| — Responsabilidad civil objetiva | $167,196,030.72 |
| — Mercantiles | $1,220,400.00 |
| — Amparos (no incluye 12 amparos de alumbrado público sin cuantía determinada) | $11,116,613.84 |
| Cuenta de orden propia del ente 7710 — Deudores de impuesto predial y solares por cobrar (rezago) | $207,461,883.86 |

El importe de juicios corresponde al Informe sobre Pasivos Contingentes al 30 de septiembre del 2026, elaborado con el inventario de juicios del área jurídica. El saldo registrado en las cuentas de orden contables de juicios (7410) asciende a $295,173,681.66; la diferencia de $213,797,908.47 corresponde a juicios incorporados al inventario que se encuentran en proceso de registro en cuentas de orden.

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 $19,467,106.45 al 30 de septiembre del 2026, se revela en la Nota 5 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 | $254,700,121.75 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | $10,080,120.69 |
| Ley de Ingresos Devengada | $466,007,575.74 |
| Ley de Ingresos Recaudada | $466,007,575.73 |

*Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos*

| Concepto | 2026 |
|---|---|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | $710,627,576.96 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | $284,105,184.71 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | $0.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | $428,433,429.62 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | $427,074,063.98 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | $409,326,420.65 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | $409,326,288.42 |

**"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
TESORERÍA MUNICIPAL