

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

Los Estados Financieros del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas, que refleja los saldos y movimientos, al 31 de diciembre de 2023, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que se consideran para la mejor toma de decisiones.

**1. Autorización e Historia**

- a) Fecha de creación del ente.  
La fecha de creación y es del 04 de junio de 1998.
- b) Principales cambios en su estructura.  
El organismo mantiene su estructura para su operación, desde su creación.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Para el funcionamiento adecuado del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Guaymas, se destinan a través del CECOP, parte de los recursos económicos para la ejecución de Obra Pública, hasta un 70% del monto total de su costo; así mismo el H. Ayuntamiento de Guaymas y los Beneficiarios, aportan en proporción que en conjunto sumen el 30%.

El Ayuntamiento de Guaymas apoya en todo lo referente al funcionamiento adecuado de la entidad, a través de la Dirección de Infraestructura Urbana y Ecología, ya que esta Paramunicipal no cuenta con recursos propios para sus gastos de operación.

**3. Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social.  
Elevar los niveles de bienestar de la población Guaymense, promoviendo la cooperación y participación ciudadana en el mejoramiento de su entorno social.
- b) Principal actividad.  
La ejecución de Obra Pública, en los sub-programas de mejoramiento de edificios escolares, edificios públicos, agua potable, drenaje y

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)

alcantarillado, electrificación, pavimentación, alumbrado público, instalaciones deportivas, parques y áreas verdes.

- c) Ejercicio fiscal.  
Los ejercicios fiscales comprenden las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.
- d) Régimen jurídico.  
El régimen fiscal es, Persona Moral con Fines no Lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.  
Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL  
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- f) Estructura organizacional básica.  
  
El organismo no cuenta con nómina, ya que los empleados pertenecen a la Dirección de Infraestructura Urbana y Ecología, y están asignados a esta Paramunicipal.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de ninguna especie.

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La base de la preparación de los estados financieros, se realizó en relación a la normatividad emitida por CONAC, y las disposiciones legales aplicables. En los mismos se reconoce la valoración, valuación y revela los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

Los costos utilizados en las operaciones son a valor histórico, mismos que son comprobados por las facturas y/o evidencia necesaria para el registro correspondiente.

Así mismo, los asientos contables registrados y la información financiera se realizaron bajo los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Nuestra contabilidad es en base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad manifestando las siguientes políticas de registro:

- Los registros contables son con costos históricos

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

- Las pólizas utilizadas para la afectación del devengado son: Ingresos (I) así como los Pagos Directos (P) en donde se crean los momentos contables:

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

| <b>CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS</b> |                       |                       |   |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Estado de Situación Financiera</b>                                    |                       |                       |   |                       |                       |
| <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>  |                       |                       |   |                       |                       |
| <b>(Cifras en Pesos)</b>   |                       |                       |   |                       |                       |
| <b>ACTIVO</b>  | <b>DICIEMBRE-2023</b> | <b>DICIEMBRE-2022</b> | <b>PASIVO</b>   | <b>DICIEMBRE-2023</b> | <b>DICIEMBRE-2022</b> |
| <b>Activo Circulante</b>   |                       |                       | <b>Pasivo Circulante</b>  |                       |                       |
| Efectivo y Equivalentes  | 7,929,943.24          | 6,288,977.49          | Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 24,144.93             | 10,124.79             |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                               | 5.76                  | 3,005.76              | Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                    | 0.00                  | 0.00                  | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | 0.00                  | 0.00                  |
| Inventarios  | 0.00                  | 0.00                  | Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Almacenes  | 0.00                  | 0.00                  | Pasivos Diferidos a Corto Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                | 0.00                  | 0.00                  | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Activos Circulantes  | 0.00                  | 0.00                  | Provisiones a Corto Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
|  |                       |                       | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                                      | <b>7,929,949.00</b>   | <b>6,291,983.25</b>   | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>24,144.93</b>      | <b>10,124.79</b>      |
| <b>Activo No Circulante</b>  |                       |                       | <b>Pasivo No Circulante</b>   |                       |                       |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                                    | 0.00                  | 0.00                  | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                 | 0.00                  | 0.00                  | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso            | 846,523.33            | 2,073,973.60          | Deuda Pública a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes Muebles   | 160,035.82            | 171,684.98            | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Activos Intangibles  | 0.00                  | 0.00                  | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | 0.00                  | 0.00                  |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes               | 0.00                  | 0.00                  | Provisiones a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Activos Diferidos  | 6,385.04              | 6,385.04              | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes             | 0.00                  | 0.00                  |   |                       |                       |
| Otros Activos no Circulantes   | 0.00                  | 0.00                  |   |                       |                       |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                                   | <b>1,032,944.19</b>   | <b>2,252,043.62</b>   | <b>Total del Pasivo</b>   | <b>24,144.93</b>      | <b>10,124.79</b>      |
| <b>Total del Activo</b>  | <b>8,962,893.19</b>   | <b>8,544,026.87</b>   | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>  |                       |                       |
|  |                       |                       | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      |                       |                       |
|  |                       |                       | Aportaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
|  |                       |                       | Donaciones de Capital   | 12,750.00             | 12,750.00             |
|  |                       |                       | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                     | 51,123.93             | 51,123.93             |
|  |                       |                       | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   |                       |                       |
|  |                       |                       | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)  | 2,478,819.78          | 6,830,856.07          |
|  |                       |                       | Resultados de Ejercicios Anteriores   | 6,396,054.55          | 1,639,172.08          |
|  |                       |                       | Revalúos  | 0.00                  | 0.00                  |
|  |                       |                       | Reservas  | 0.00                  | 0.00                  |
|  |                       |                       | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0.00                  | 0.00                  |
|  |                       |                       | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> |                       |                       |
|  |                       |                       | Resultado por Posición Monetaria  | 0.00                  | 0.00                  |
|  |                       |                       | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0.00                  | 0.00                  |
|  |                       |                       | <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>  | <b>8,938,748.26</b>   | <b>8,533,902.08</b>   |
|  |                       |                       | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                               | <b>8,962,893.19</b>   | <b>8,544,026.87</b>   |

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Ley de Ingresos Estimada     | 9,369,000.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 652,292.33   |
| Ley de Ingresos Devengada    | 0            |
| Ley de Ingresos Recaudada    | 8,716,707.67 |

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobada     | 9,369,000.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejecutar | 2,276,237.94 |
| Modificaciones al Presupuesto       | 0            |
| Presupuesto de Egresos Comprobado   | 0            |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | 0            |
| Presupuesto de Egresos Ejercido     | 0            |
| Presupuesto de Egresos Pagado       | 7,092,762.06 |

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/patrimonio es valor histórico, el CMCOP no re expresa sus estados financieros.
- b) El CMCOP no tiene relaciones con operaciones en el extranjero.
- c) El CMCOP no cuenta con inversiones financieras ni maneja ningún título de valor en la bolsa mexicana de valores.
- d) No contamos con un Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: No contamos con empleados, el personal depende de la Dirección General de Infraestructura Urbana y Ecología.
- f) Provisiones: Las provisiones se realizan de acuerdo a las necesidades de registro, por lo general se realizan por: deuda de pasivos con proveedores a corto plazo.
- g) Reservas: No contamos con reservas.
- h) Se hizo una reclasificación de cuentas, debido a que las transferencias del Ayuntamiento se contabilizaron por error en la cuenta de convenios, debiendo ser en la cuenta de transferencias internas.
- j) Depuración y cancelación de saldos: No se hicieron en este periodo.

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**  
No contamos con operaciones en moneda extranjera

**7. Reporte Analítico del Activo**

- a) La depreciación de los equipos son de acuerdo a los estipulados en la ley general de contabilidad gubernamental.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**  
No contamos con fideicomisos

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

**9. Reporte de la Recaudación**

Durante el ejercicio, la captación se obtiene derivado de dos conceptos: Transferencias de recursos fiscales (Transferencias de Municipio de Guaymas) así como los ingresos por parte del CECOP (Gobierno del Estado) y los Beneficiarios de las obras públicas.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO-ISAF  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DE GUAYMAS**

| CLAVE | CAPÍTULO Y CONCEPTO   | INGRESOS            |                            |                     |                     |                     |                    |
|-------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
|       |   | ESTIMADO            | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO          | DEVENGADO           | RECAUDADO           | DIFERENCIA         |
|       |   | (1)                 | (2)                        | (3= 1 + 2)          | (4)                 | (5)                 | (6= 5 - 1)         |
| 8000  | Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 6,186,300.00        | 0.00                       | 6,186,300.00        | 6,477,233.92        | 6,477,233.92        | 290,933.92         |
| 8300  | Convenios   | 6,186,300.00        | 0.00                       | 6,186,300.00        | 6,477,233.92        | 6,477,233.92        | 290,933.92         |
| 8326  | CMCOP   | 5,681,350.00        | 0.00                       | 5,681,350.00        | 5,877,018.37        | 5,877,018.37        | 195,668.37         |
| 8399  | PARTICULARES  | 504,950.00          | 0.00                       | 504,950.00          | 600,215.55          | 600,215.55          | 95,265.55          |
| 9000  | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 3,182,700.00        | 0.00                       | 3,182,700.00        | 2,239,473.75        | 2,239,473.75        | -943,226.25        |
| 9100  | Transferencias y Asignaciones   | 3,182,700.00        | 0.00                       | 3,182,700.00        | 2,239,473.75        | 2,239,473.75        | -943,226.25        |
| 9101  | Transferencias Internas   | 3,182,700.00        | 0.00                       | 3,182,700.00        | 2,239,473.75        | 2,239,473.75        | -943,226.25        |
|       |   | <b>9,369,000.00</b> | <b>0.00</b>                | <b>9,369,000.00</b> | <b>8,716,707.67</b> | <b>8,716,707.67</b> | <b>-652,292.33</b> |

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

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

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

El saldo en Otros Pasivos, corresponde a Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

| <b>CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DE GUAYMAS</b> |                               |                                    |                                  |                                |
|--|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos</b>                      |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>                        |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>(Cifras en Pesos)</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>Denominación de las Deudas</b>  | <b>Moneda de Contratación</b> | <b>Institución o País Acreedor</b> | <b>Saldo Inicial del Período</b> | <b>Saldo Final del Período</b> |
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>Corto Plazo</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>Deuda Interna</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| Instituciones de Crédito   |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Títulos y Valores  |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Arrendamientos Financieros   |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| <b>Deuda Externa</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| Organismos Financieros Internacionales                                   |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Deuda Bilateral  |                               |                                    |                                  |                                |
| Títulos y Valores  |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Arrendamientos Financieros   |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>Subtotal Corto Plazo</b>  |                               |                                    | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>                    |
| <b>Largo Plazo</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>Deuda Interna</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| Instituciones de Crédito   |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Títulos y Valores  |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Arrendamientos Financieros   |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| <b>Deuda Externa</b>   |                               |                                    |                                  |                                |
| Organismos Financieros Internacionales                                   |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Deuda Bilateral  |                               |                                    |                                  |                                |
| Títulos y Valores  |                               |                                    | 0.00                             | 0.00                           |
| Arrendamientos Financieros   |                               |                                    |                                  |                                |
| <b>Subtotal Largo Plazo</b>  |                               |                                    | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>                    |
| <b>Otros Pasivos</b>   |                               |                                    | 10,124.79                        | 24,144.93                      |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>                                       |                               |                                    | <b>10,124.79</b>                 | <b>24,144.93</b>               |

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

**11. Calificaciones otorgadas**

No contamos con calificación

ISAF-b45c195f-335d-4661-3a2d-baa695597482

1/22/2024 8:42:42 AM

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)

12. Proceso de Mejora

Se pretende mejorar el uso de los sistemas internos para efectos de cumplimientos normativos, así como el brindar información por transparencia mediante la página oficial del Municipio y de la Plataforma Nacional.

13. Eventos Posteriores al Cierre

No hubo eventos posteriores al cierre.

14. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

**b) NOTAS DE DESGLOCE**

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Los ingresos generados por la CMCOP Guaymas, Sonora, durante el periodo de enero a diciembre del 2023, se derivan de las Aportaciones del Municipio de Guaymas, de CECOP y de Particulares para Obras de Mantenimiento y Mejoras a Edificios Escolares Públicos Electrificación Agua Potable Durante el periodo en mención la entidad obtuvo los siguientes ingresos:

| I N G R E S O S:   |   | Ingreso      | %    |
|--------------------|---|--------------|------|
| Clave              | Capítulo  | Captado      |      |
| 7000               | Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios (Paramunicipales) | 0.00         | 0%   |
| 9000               | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas      | 8,716,707.67 | 100% |
| TOTAL DE INGRESOS: |   | 8,716,707.67 | 100% |

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

**1.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a diciembre del 2023, relacionadas con CMCOP, Compras Materiales Mantenimiento, Mano Obra Indirecta en trabajos efectuados en Edificios Públicos y Escolares La suma total de los gastos y otras perdidas fue por un monto de \$6'237,887.89 y se reflejan de la siguiente manera:

| <b>E G R E S O S :</b> |   | <b>Egreso</b>       |             |
|------------------------|---|---------------------|-------------|
| <b>Clave</b>           | <b>Capítulo</b>                           | <b>Ejercido</b>     | <b>%</b>    |
| 10000                  | Servicios Personales                      | 0.00                | 0%          |
| 20000                  | Materiales y Suministros                  | 0.00                | 0%          |
| 30000                  | Servicios Generales                       | 222,370.81          | 3.56%       |
| 40000                  | Transfer., Asignación, Subsidios y Ayudas | -                   | 0%          |
| 50000                  | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles   | 0.00                | 0%          |
| 60000                  | Inversión Pública                         | 6,015,517.08        | 96.44%      |
| 90000                  | Deuda Pública                             | -                   | 0%          |
|                        | <b>TOTAL DE EGRESOS:</b>                  | <b>6,237,887.89</b> | <b>100%</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**1.- EFECTIVO/BANCOS/TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES**

Al 31 de diciembre del 2023 este rubro de cuentas lo integran los saldos de Fondo fijo de caja y cuentas de cheques de las siguientes Instituciones Bancarias que reflejan el efectivo y equivalentes en posesión de la Entidad derivados de los ingresos propios, así como las Aportaciones de CECOP, del Municipio de Guaymas y de Particulares por un importe de \$ 7,929,943.24

El Efectivo en Caja, se integra por la cantidad de \$ 0.00

La cuenta de bancos se integra por los diferentes importes que se detallan a continuación, considerando el banco y sus importes de mayor a menor según los saldos al 31 de diciembre del 2023.

BANCO Y NUMERO CTA  
HSBC México CTA 4013540729

IMPORTE  
1.01

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)

Scotiabank Inverlat  
CTA11202646552

7,929,942.23

TOTAL CAJA Y BANCOS

7,929,943.24

2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:

Representadas principalmente por Subsidio al Empleo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Al 31 de diciembre del 2023 este rubro cerró con un importe de \$ 5.76

|   |                    |
|---|--------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                  | 0.00               |
| Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes | 0.00               |
| Deudores Diversos por cobrar a corto plazo        | 5.76               |
| Cuenta/Concepto                                   | diciembre 31, 2023 |
| Total   | \$ 5.76            |

3.- INVENTARIO

Mobiliario y equipo de administración:

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, con un monto al 31 de diciembre del 2023 por \$ 750.00

4.- Bienes Muebles, Inmuebles e Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a diciembre del 2023, relacionadas con CMCOP, Compras Materiales Mantenimiento, Mano Obra Indirecta en trabajos efectuados en Edificios Públicos y Escolares La suma total fue por un monto de \$ 0.00

Vehículos y equipo de transporte.

Al 31 de diciembre del 2023 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de transporte, con un importe de \$146,000.00

Equipo de Cómputo.

Al 31 de diciembre del 2023 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de Cómputo, con un importe de \$33,285.82

5.- Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre del 2023 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de la Depreciación del Equipo de Oficina y del Equipo de Cómputo, con un monto al 31 de diciembre del 2023 por \$ 0.00

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)

|                                 |                           |
|---------------------------------|---------------------------|
| Depreciación Acumulada          | 0.00                      |
| Deprec. Acum. Equipo Computo    | 0.00                      |
| Deprec. Acum. Equipo de Oficina | 0.00                      |
| <b>Cuenta/Concepto</b>          | <b>diciembre 31, 2023</b> |
| <b>Total</b>                    | <b>\$0.00</b>             |

**6.- Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2023 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de Anticipo ISR y IETU, con un monto al 31 de diciembre de 2023 por \$6,385.04

|                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
| Anticipo de ISR y IETU | 0.00                      |
| ISR Retenido en Bancos | 6,385.04                  |
|                        | 0.00                      |
| <b>Cuenta/Concepto</b> | <b>diciembre 31, 2023</b> |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 6,385.04</b>        |

**PASIVO**

**CIRCULANTE:**

Al 31 de diciembre de 2023 CMCOP Guaymas, muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 24,145.01 integrado por diferentes conceptos, tales como Acreedores Diversos por pagar a corto plazo (acreedores diversos) y retenciones de impuestos, etc.

Las cuentas que integran las cuentas por pagar se detallan a continuación:

**1.- Otras Cuentas por pagar a corto plazo:**

Esta cuenta representa el adeudo a acreedores diversos derivados de las operaciones del ente público por un importe de \$ 0.00

**2.-Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:**

Esta cuenta se encuentra integrada por las retenciones de sueldos y salarios y en general por el servicio personal subordinado, así como de Asimilables a salarios y Retenciones por Arrendamiento de Edificios. Su importe se representa por un monto de \$ 24,145.01 y se conforma de la siguiente manera:

31 de  
diciembre del  
2023

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| ISR Retención en Sueldos         | -5.60            |
| ISR Retención 10% Honorarios     | 0.00             |
| IVA Retención 10.67% Honorarios  | 0.00             |
| Retención Cuotas CCIE            | 2,498.36         |
| Retención CECOP                  | 2,498.36         |
| Retención UNISON                 | 2,498.36         |
| Retención Cuotas ICIC            | 0.00             |
| Inspección y Vigilancia          | 16,655.53        |
| <b>Total impuestos retenidos</b> | <b>24,145.01</b> |

**3.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.**

Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre del 2023 muestra saldo de \$ 8,938,748.26 constituido por las Aportaciones, el desahorro (pérdida) obtenido en el ejercicio 2023, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

|  | <b>diciembre 31, 2023</b> |
|--|---------------------------|
| Aportaciones (Patrimonio) y Donaciones   | 51,123.93                 |
| Donaciones                               | 12,750.00                 |
| Resultado del ejercicio ( desahorro )    | 2,478,819.78              |
| Resultados de ejercicios anteriores      | 6,396,054.55              |
| <b>Total Hacienda Pública/patrimonio</b> | <b>\$ 8,938,748.26</b>    |

**4.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a diciembre del 2023, relacionadas con CMCOP, Compras Materiales Mantenimiento, Mano Obra Indirecta en trabajos efectuados en Edificios Públicos y Escolares La suma total de los gastos y otras perdidas fue por un monto de \$6'237,887.89 y se reflejan de la siguiente manera:

| <b>E G R E S O S :</b> | <b>Egreso</b>   |          |
|------------------------|-----------------|----------|
| <b>Clave Capítulo</b>  | <b>Ejercido</b> | <b>%</b> |
|                        |                 |          |

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

|       |   |                     |             |
|-------|---|---------------------|-------------|
| 10000 | Servicios Personales                      | 0.00                | 0%          |
| 20000 | Materiales y Suministros                  | 0.00                | 0%          |
| 30000 | Servicios Generales                       | 222,370.81          | 3.56%       |
| 40000 | Transfer., Asignación, Subsidios y Ayudas | -                   | 0%          |
| 50000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles   | 0.00                | 0%          |
| 60000 | Inversión Pública                         | 6,015,517.08        | 96.44%      |
| 90000 | Deuda Pública                             | -                   | 0%          |
|       | <b>TOTAL DE EGRESOS:</b>                  | <b>6,237,887.89</b> | <b>100%</b> |

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA**

**1.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

Durante el periodo de enero a diciembre del 2023 las Aportaciones no tuvieron movimientos:

|   |                  |
|---|------------------|
| Saldo Aportaciones al 01 de Enero 2023                | 51,123.93        |
| Donaciones de Capital                                 | 12,750.00        |
| <b>Saldo Aportaciones al 31 de diciembre del 2023</b> | <b>63,873.93</b> |

**2.- PATRIMONIO GENERADO:**

Durante el periodo de enero a diciembre del 2023 este patrimonio tuvo un incremento de la siguiente manera:

**Utilidad (desahorro) 2023 por \$ 2,478,819.78**

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

Concepto

01 enero 2023

diciembre de1 2023

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Efectivo  | 0.00        | 0.00        |
| Fondos Propios + Fondos con afectación específica | 0.00        | 0.00        |
| <b>Total</b>                                      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

**2.- CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:**

Los egresos se representan de la siguiente manera:

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

|  |   |  |                     |
|--|---|--|---------------------|
| <b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>                                |   |  | <b>6,237,887.89</b> |
| <b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>                        |   |  |                     |
| Mobiliario y equipo de administración                                    |   |  |                     |
| Vehículos y equipo terrestre   |   |  |                     |
| Bienes Inmuebles   |   |  |                     |
| Activos Intangibles  |   |  |                     |
| Obra Pública en bienes propios   |   |  |                     |
| Amortización de la deuda Pública   |   |  |                     |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores                                |   |  |                     |
| Otros egresos presupuestales no contables                                |   |  |                     |
| <b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>                            |   |  | -                   |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - |  |                     |
| Provisiones  | - |  |                     |
| Otros Gastos contables no presupuestales                                 | - |  |                     |
| <b>TOTAL DEL GASTO CONTABLE</b>  |   |  | <b>6,237,887.89</b> |

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

**V) CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Los ingresos presupuestarios del periodo enero a diciembre de 2023 no sufrieron diferencias de los ingresos.

| CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES |  |   |              |
|---|--|---|--------------|
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS                                    |  |   | 8,716,707.67 |
| MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES                    |  | - |              |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                 |  | - |              |
| Remanente de ejercicios anteriores                          |  | - |              |
| MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES                 |  |   |              |
| INGRESOS CONTABLES  |  |   | 693,255.92   |

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

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO:**

**Cuentas de Orden Presupuestario de Ingresos**

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Ley de Ingresos Estimada     | 9,369,000.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 652,292.33   |
| Ley de Ingresos Devengada    | 0.00         |
| Ley de Ingresos Recaudada    | 8,716,707.67 |

**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS SONORA  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A DICIEMBRE 2023  
(Cifras en Pesos)**

**Cuentas de Orden Presupuestario de Egresos**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado     | 9,369,000.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejecutar | 2,276,237.94 |
| Modificaciones al Presupuesto       | 0.00         |
| Presupuesto de Egresos Compro       | 0.00         |
| Presupuesto de Egresos Devengado    | 0.00         |
| Presupuesto de Egresos Ejercido     | 0.00         |
| Presupuesto de Egresos Pagado       | 7,092,762.06 |

**BALANZA DE COMPROBACIÓN  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DE GUAYMAS  
MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA.

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA           | Deudora<br>Acreedora | SALDO ANTERIOR      |                     | MOVIMIENTOS          |                      | SALDO ACTUAL         |                      |
|--------|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        |                               |                      | Debe                | Haber               | Debe                 | Haber                | Debe                 | Haber                |
| 8110   | Ley de Ingresos Estimada      | D                    | 0.00                | 0.00                | 9,369,000.00         | 0.00                 | 9,369,000.00         |                      |
| 8120   | Ley de Ingresos por Ejecutar  | A                    | 0.00                | 0.00                | 8,716,707.67         | 9,369,000.00         | 0.00                 | 652,292.33           |
| 8140   | Ley de Ingresos Devengada     | A                    | 0.00                | 0.00                | 8,716,707.67         | 8,716,707.67         | 0.00                 | 0.00                 |
| 8150   | Ley de Ingresos Recaudada     | A                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                 | 8,716,707.67         | 0.00                 | 8,716,707.67         |
| 8210   | Presupuesto de Egresos Aproba | A                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                 | 9,369,000.00         | 0.00                 | 9,369,000.00         |
| 8220   | Presupuesto de Egresos por Ej | D                    | 0.00                | 0.00                | 9,369,000.00         | 7,092,762.06         | 2,276,237.94         | 0.00                 |
| 8230   | Modificaciones al Presupuesto | A                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 8240   | Presupuesto de Egresos Compro | D                    | 0.00                | 0.00                | 7,092,762.06         | 7,092,762.06         | 0.00                 | 0.00                 |
| 8250   | Presupuesto de Egresos Deveng | D                    | 0.00                | 0.00                | 7,092,762.06         | 7,092,762.06         | 0.00                 | 0.00                 |
| 8260   | Presupuesto de Egresos Ejerci | D                    | 0.00                | 0.00                | 7,092,762.06         | 7,092,762.06         | 0.00                 | 0.00                 |
| 8270   | Presupuesto de Egresos Pagado | D                    | 0.00                | 0.00                | 7,092,762.06         | 0.00                 | 7,092,762.06         | 0.00                 |
|        | <b>SUMAS IGUALES</b>          |                      | <b>8,544,026.87</b> | <b>8,544,026.87</b> | <b>88,590,441.19</b> | <b>88,590,441.19</b> | <b>33,938,781.08</b> | <b>33,938,781.08</b> |

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

**Dr. DANIEL SEFERINO APODACA LARRINAGA**  
Tesorero Municipal



**ING. RICARDO GARCÍA TORRES**  
Coordinador del CMCOP