

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(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 30 de septiembre de 2025, 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 SEPTIEMBRE 2025
(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 30 de septiembre de 2025.
- 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

LF

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 SEPTIEMBRE 2025
(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

| CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DE GUAYMAS | | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|---|------------------------|-----------------------|
| Estado de Situación Financiera | | | | | |
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 | | | | | |
| (Cifras en Pesos) | | | | | |
| ACTIVO | SEPTIEMBRE-2025 | DICIEMBRE-2024 | PASIVO | SEPTIEMBRE-2025 | DICIEMBRE-2024 |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 793,469.48 | 2,370,011.58 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 68,531.29 | 178,615.54 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 14.60 | 12.69 | 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 |
| Total de Activos Circulantes | 793,484.08 | 2,370,024.27 | Total de Pasivos Circulantes | 68,531.29 | 178,615.54 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 193,789.12 | 188,734.66 | 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 | Total de Pasivos No Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | Total del Pasivo | 68,531.29 | 178,615.54 |
| Total de Activos No Circulantes | 200,174.16 | 195,119.70 | | | |
| Total del Activo | 993,658.24 | 2,565,143.97 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| | | | 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 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | -1,461,401.48 | -5,705,696.50 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,322,654.50 | 8,028,351.00 |
| | | | Revalúos | 0.00 | 0.00 |
| | | | Reservas | 0.00 | 0.00 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 925,126.95 | 2,386,528.43 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 993,658.24 | 2,565,143.97 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 7,662,411.00 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 7,662,032.10 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 2,256,668.61 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 2,709,163.95 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos | 1,919,330.18 | Modificaciones al Presupuesto | 1,919,330.18 |
| Ley de Ingresos Devengada | 0 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 0 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 7325072.57 | Presupuesto de Egresos Devengado | 0 |
| | | Presupuesto de Egresos Ejercido | 0 |
| | | Presupuesto de Egresos Pagado | 6,872,198.33 |

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 SEPTIEMBRE 2025
(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) Sin cambios en políticas contables y corrección de errores.
- i) 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 SEPTIEMBRE 2025
(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

PERÍODO: Del 1º de Enero al 30 de Septiembre de 2025

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) |
| 6000 | Aprovechamientos | 0.00 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 |
| 6100 | Aprovechamientos | 0.00 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 |
| 6110 | Remanente de Ejercicios Anteri | 0.00 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 | 1,919,330.18 |
| 8000 | Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 6,840,000.00 | 0.00 | 6,840,000.00 | 4,998,141.07 | 4,998,141.07 | -1,841,858.93 |
| 8300 | Convenios | 6,840,000.00 | 0.00 | 6,840,000.00 | 4,998,141.07 | 4,998,141.07 | -1,841,858.93 |
| 8326 | CECOP | 6,225,000.00 | 0.00 | 6,225,000.00 | 4,649,216.07 | 4,649,216.07 | -1,575,783.93 |
| 8399 | PARTICULARES | 615,000.00 | 0.00 | 615,000.00 | 348,925.00 | 348,925.00 | -266,075.00 |
| 9000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 3,376,550.00 | 0.00 | 3,376,550.00 | 407,601.32 | 407,601.32 | -2,968,948.68 |
| 9100 | Transferencias y Asignaciones | 3,376,550.00 | 0.00 | 3,376,550.00 | 407,601.32 | 407,601.32 | -2,968,948.68 |
| 9101 | Transferencias Internas | 3,376,550.00 | 0.00 | 3,376,550.00 | 407,601.32 | 407,601.32 | -2,968,948.68 |
| | | 10,216,550.00 | 1,919,330.18 | 12,135,880.18 | 7,325,072.57 | 7,325,072.57 | -2,891,477.43 |

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad 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 SEPTIEMBRE 2025
(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:

| CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DE GUAYMAS | | | | |
|--|------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos | | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 | | | | |
| (Cifras en Pesos) | | | | |
| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0.00 | 0.00 |
| Instituciones de Crédito | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i> | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0.00 | 0.00 |
| Instituciones de Crédito | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | | | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | | | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i> | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Otros Pasivos | | | 178,615.54 | 68,531.29 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 178,615.54 | 68,531.29 |

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(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. Información por Segmentos

Esta Paramunicipal no presenta información por segmentos.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No hubo eventos posteriores al cierre.

15. Partes Relacionadas

No se celebraron operaciones financieras con partes relacionadas.

16. 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

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

1. Los ingresos generados por la CMCOP Guaymas, Sonora, durante el periodo de enero a septiembre de 2025, 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 | 5,405,742.39 | 100% |
| | TOTAL DE INGRESOS: | 5,405,742.39 | 100% |

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

1. Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a septiembre de 2025, 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 \$ 6,867,143.87 y se reflejan de la siguiente manera:

| E G R E S O S : | | Egreso | |
|------------------------|---|---------------------|-------------|
| Clave | Capítulo | Ejercido | % |
| | | | |
| 10000 | Servicios Personales | 0.00 | 0% |
| 20000 | Materiales y Suministros | 0.00 | 0% |
| 30000 | Servicios Generales | 225,406.68 | 03.28% |
| 40000 | Transfer., Asignación, Subsidios y Ayudas | - | 0% |
| 50000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0.00 | 0% |
| 60000 | Inversión Pública | 6,641,737.19 | 96.72% |
| 90000 | Deuda Pública | - | 0% |
| | TOTAL DE EGRESOS: | 6,867,143.87 | 100% |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al 30 de septiembre de 2025 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 \$ 793,469.48

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS:

2. El Efectivo en Caja, se integra por la cantidad de \$ **5,000.00**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

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 30 de septiembre de 2025.

| BANCO Y NUMERO CTA | IMPORTE |
|---------------------------------------|-------------------|
| HSBC México CTA 4013540729 | 1.01 |
| Scotiabank Inverlat CTA11202646552 | 788,468.47 |
| TOTAL CAJA Y BANCOS | 793,469.48 |

3. Representadas principalmente por Subsidio al Empleo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Al 30 de septiembre de 2025 este rubro cerró con un importe de \$ 14.60

| | |
|---|----------------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 8.84 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes | 0.00 |
| Deudores Diversos por cobrar a corto plazo | 5.76 |
| Cuenta/Concepto | septiembre 30, 2025 |
| Total | \$ 14.60 |

INVENTARIO

4. Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, con un monto al 30 de septiembre de 2025 por \$ 750.00

ALMACENES

5. Al 30 de septiembre de 2025, esta Paramunicipal no contaba con Almacenes. G

INVERSIONES FINANCIERAS

6. Al 30 de septiembre de 2025, el organismo no contaba con Inversiones Financieras.

7. Al 30 de septiembre de 2025, esta Paramunicipal no contaba con Aportaciones de Capital e Inversiones a Largo Plazo y ni Títulos y Valores a Largo Plazo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8. Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a septiembre de 2025, 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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

9. Vehículos y equipo de transporte. - Al 30 de septiembre de 2025 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de transporte, con un importe de \$146,000.00

Equipo de Cómputo. - Al 30 de septiembre de 2025 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de Cómputo, con un importe de \$41,984.66

Sistema de Aire Acondicionado. - Al 30 de septiembre de 2025 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo sistema de aire acondicionado de \$5,054.46

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. Al 30 de septiembre de 2025 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 30 de septiembre de 2025 por \$ 0.00

| | |
|---------------------------------|----------------------------|
| Depreciación Acumulada | 0.00 |
| Deprec. Acum. Equipo Computo | 0.00 |
| Deprec. Acum. Equipo de Oficina | 0.00 |
| Cuenta/Concepto | septiembre 30, 2025 |
| Total | \$0.00 |

OTROS ACTIVOS

11. Al 30 de septiembre de 2025 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de Anticipo ISR y IETU, con un monto al 30 de septiembre de 2025 por \$6,385.04

| | |
|------------------------|----------------------------|
| Anticipo de ISR y IETU | 0.00 |
| ISR Retenido en Bancos | 6,385.04 |
| | 0.00 |
| Cuenta/Concepto | septiembre 30, 2025 |
| Total | \$ 6,385.04 |

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

1. Al 30 de septiembre de 2025 CMCOP Guaymas, muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 68,531.29 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:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

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 \$ 57.70.

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 \$ 68,473.59 y se conforma de la siguiente manera:

30 de septiembre del 2025

| | |
|---------------------------------|-----------|
| ISR Retención en Sueldos | 0.00 |
| ISR Retención 10% Honorarios | 0.00 |
| IVA Retención 10.67% Honorarios | 0.00 |
| Retención Cuotas CCIE | 7,083.48 |
| Retención CECOP | 7,083.48 |
| Retención UNISON | 7,083.48 |
| Retención Cuotas ICIC | 0.00 |
| Inspección y Vigilancia | 47,223.14 |
| BBVA | 0.01 |

Total de impuestos retenidos

68,473.59

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

2. Al 30 de septiembre de 2025, el organismo no contaba con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración.

PASIVOS DIFERIDOS

3. Al 30 de septiembre de 2025, esta Paramunicipal no contaba con Pasivos Diferidos.

PROVISIONES

4. Al 30 de septiembre de 2025, el organismo no contaba con Provisiones por registrar.

OTROS PASIVOS

5. Al 30 de septiembre de 2025, esta Paramunicipal no tenía Otros Pasivos por registrar.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Durante el periodo de enero a septiembre de 2025 las Aportaciones no tuvieron movimientos:

| | |
|---|------------------|
| Saldo Aportaciones al 01 de Enero 2025 | 51,123.93 |
| Donaciones de Capital | 12,750.00 |
| Saldo Aportaciones al 30 de septiembre de 2025 | 63,873.93 |

2. PATRIMONIO GENERADO: Durante el periodo de enero a septiembre de 2025 este patrimonio tuvo un incremento de la siguiente manera:

Utilidad (desahorro) 2025 por \$ -1,461,401.48

4

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 30 de septiembre de 2025.

| Efectivo y Equivalentes | | |
|--|-------------------|---------------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Efectivo | 5,000.00 | 0.00 |
| Bancos/Tesorería | 788,469.48 | 2,370,011.58 |
| 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 | 793,469.48 | 2,370,011.58 |

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

2. Las Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles efectivamente pagadas Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025, se detalla en el siguiente cuadro.

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Terrenos | 0.00 | 0.00 |
| Viviendas | 0.00 | 0.00 |
| Edificios no Habitacionales | 0.00 | 0.00 |
| Infraestructura | 0.00 | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0.00 | 0.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0.00 | 0.00 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 193,789.12 | 188,734.66 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 42,734.66 | 42,734.66 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 | 0.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 146,000.00 | 146,000.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,054.46 | 0.00 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 |
| Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| Otras Inversiones | 0.00 | 0.00 |
| Total | 193,789.12 | 188,734.66 |

4

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (ahorro/Desahorro) se muestra en el siguiente cuadro:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

| CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Concepto | 2025 | 2024 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | -1,461,401.48 | -5,705,696.50 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 2,322,654.50 | 8,028,351.00 |
| Depreciación | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operaciones | 925,126.95 | 2,386,528.43 |

V) CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES:

Los egresos se representan de la siguiente manera:

| |
|--|
| CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES |
|--|

| | | | |
|---|--|----------|---------------------|
| TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | | 6,867,143.87 |
| MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | | |
| 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 | | | |
| MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | - | |

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

| | | | |
|--|---|--|---------------------|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - | | |
| Provisiones | - | | |
| Otros Gastos contables no presupuestales | - | | |
| TOTAL DEL GASTO CONTABLE | | | 6,867,143.87 |

Los ingresos presupuestarios del periodo enero a septiembre de 2025 no sufrieron diferencias de los ingresos.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES


| | | | |
|--|---|---|---------------------|
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | | 5,405,742.39 |
| MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | - | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | - | | |
| Remanente de ejercicios anteriores | - | | |
| MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | | |
| INGRESOS CONTABLES | | | 5,405,742.39 |

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 | 7,662,411.00 |  |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 2,256,668.61 | |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos | 1,919,330.18 | |
| Ley de Ingresos Devengada | 0 | |
| Ley de Ingresos Recaudada | 7,325,072.57 | |

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A SEPTIEMBRE 2025
(Cifras en Pesos)**

Cuentas de Orden Presupuestario de Egresos

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobada | 7,662,032.10 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 2,709,163.95 |
| Modificaciones al Presupuesto | 1,919,330.18 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 0 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 0 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 6,872,198.33 |

**BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025**

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

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | Deudora Acreedora | SALDO ANTERIOR | | MOVIMIENTOS | | SALDO ACTUAL | |
|--------|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | D | 0.00 | 0.00 | 7,662,411.00 | 0.00 | 7,662,411.00 | 0.00 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | A | 0.00 | 0.00 | 7,325,072.57 | 9,581,741.18 | 0.00 | 2,256,668.61 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de In | D | 0.00 | 0.00 | 1,919,330.18 | 0.00 | 1,919,330.18 | 0.00 |
| 8140 | Ley de Ingresos Devengada | A | 0.00 | 0.00 | 7,325,072.57 | 7,325,072.57 | 0.00 | 0.00 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | A | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,325,072.57 | 0.00 | 7,325,072.57 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aproba | A | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,662,032.10 | 0.00 | 7,662,032.10 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ej | D | 0.00 | 0.00 | 9,581,362.28 | 6,872,198.33 | 2,709,163.95 | 0.00 |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto | A | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,919,330.18 | 0.00 | 1,919,330.18 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Compro | D | 0.00 | 0.00 | 6,872,198.33 | 6,872,198.33 | 0.00 | 0.00 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Deveng | D | 0.00 | 0.00 | 6,872,198.33 | 6,872,198.33 | 0.00 | 0.00 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejerci | D | 0.00 | 0.00 | 6,872,198.33 | 6,872,198.33 | 0.00 | 0.00 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | D | 0.00 | 0.00 | 6,872,198.33 | 0.00 | 6,872,198.33 | 0.00 |
| | SUMAS IGUALES | | 2,565,143.97 | 2,565,143.97 | 80,398,363.73 | 80,398,363.73 | 27,023,905.57 | 27,023,905.57 |

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

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. CÉSAR AUGUSTO FIMBRES RAMOS
Coordinador del CMCOP



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