

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(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 junio de 2026, 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 alcantarillado, electrificación, pavimentación, alumbrado público, instalaciones deportivas, parques y áreas verdes.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

- c) Ejercicio fiscal.
Los ejercicios fiscales comprenden las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre 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

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



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA DE GUAYMAS					
Estado de Situación Financiera					
AL 30 DE JUNIO DE 2026					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	JUNIO-2026	DICIEMBRE-2025	Concepto	JUNIO-2026	DICIEMBRE-2025
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,910,577.80	2,984,238.27	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,486.87	68,531.29
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16.18	15.54	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	4,910,593.98	2,984,253.81	Total de Pasivos Circulantes	18,486.87	68,531.29
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	3,237,413.59	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	204,865.96	193,789.12	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			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Total de Activos No Circulantes	3,448,664.59	200,174.16	Total del Pasivo	18,486.87	68,531.29
Total del Activo	8,359,258.57	3,184,427.97	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		
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,224,875.02	729,368.25
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,052,022.75	2,322,654.50
			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	8,340,771.70	3,115,896.68
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	8,359,258.57	3,184,427.97

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/patrimonio es valor histórico, el CMCOP no re expresa sus estados financieros.
- El CMCOP no tiene relaciones con operaciones en el extranjero.
- El CMCOP no cuenta con inversiones financieras ni maneja ningún título de valor en la bolsa mexicana de valores.
- No contamos con un Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

- 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.

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PUBLICA DE GUAYMAS Estado Analítico del Activo DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	3,184,427.97	10,907,340.30	5,732,509.70	8,359,258.57	5,174,830.60
Activo Circulante	2,984,253.81	6,620,788.96	4,694,448.79	4,910,593.98	1,926,340.17
Efectivo y Equivalentes	2,984,238.27	6,620,788.21	4,694,448.68	4,910,577.80	1,926,339.53
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15.54	0.75	0.11	16.18	0.64
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	200,174.16	4,286,551.34	1,038,060.91	3,448,664.59	3,248,490.43
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	4,275,474.50	1,038,060.91	3,237,413.59	3,237,413.59
Bienes Muebles	193,789.12	11,076.84	0.00	204,865.96	11,076.84
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	6,385.04	0.00	0.00	6,385.04	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	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 JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 30 de junio de 2026, este Ente No contamos con fideicomisos.

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 JUNIO DE 2026

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	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82
6100	Aprovechamientos	0.00	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82
6110	Remanente de Ejercicios Anteri	0.00	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82	8,889,556.82
7000	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.01	0.01	0.01
7100	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de instituciones públicas de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.01	0.01	0.01
7102	Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.01	0.01	0.01
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	6,224,996.26	6,224,996.26	-615,003.74
8300	Convenios	6,840,000.00	0.00	6,840,000.00	6,224,996.26	6,224,996.26	-615,003.74
8326	CMCOP	6,225,000.00	0.00	6,225,000.00	6,224,996.26	6,224,996.26	-3.74
8399	PARTICULARES	615,000.00	0.00	615,000.00	0.00	0.00	-615,000.00
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,477,850.00	0.00	3,477,850.00	177,273.40	177,273.40	-3,300,576.60
9100	Transferencias y Asignaciones	3,477,850.00	0.00	3,477,850.00	177,273.40	177,273.40	-3,300,576.60
9101	Transferencias Internas	3,477,850.00	0.00	3,477,850.00	177,273.40	177,273.40	-3,300,576.60
		10,317,850.00	8,889,556.82	19,207,406.82	15,291,826.49	15,291,826.49	4,973,976.49



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(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 JUNIO DE 2026 (Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo	Pesos	México		
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
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo	Pesos	México		
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
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos	Pesos	México	68,531.29	18,486.87
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			68,531.29	18,486.87

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 JUNIO 2026
(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 junio de 2026, 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	6,402,269.67	100%
	TOTAL DE INGRESOS:	6,402,269.67	100%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

1. Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a junio de 2026, 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 \$ 1,177,394.65 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	139,333.74	11.83%
40000	Transfer., Asignación, Subsidios y Ayudas	-	0%
50000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0%
60000	Inversión Pública	1,038,060.91	88.17%
90000	Deuda Pública	-	0%
	TOTAL DE EGRESOS:	1,177,394.65	100%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al 30 de junio de 2026 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 \$ 4,910,577.80

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS:

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

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 30 de junio de 2026.

BANCO Y NUMERO CTA	IMPORTE
HSBC México CTA 4013540729	1.01
Scotiabank Inverlat CTA11202646552	4,905,576.79
TOTAL CAJA Y BANCOS	4,910,577.80

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

3. Representadas principalmente por Subsidio al Empleo, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Al 30 de junio de 2026 este rubro cerró con un importe de \$ 16.18

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10.42
Otros Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes	0.00
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	5.76
Cuenta/Concepto	30 junio de 2026
Total	\$ 16.18

INVENTARIO

4. Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como: Mobiliario y equipo de oficina, con un monto al 30 de junio de 2026 por \$750.00

ALMACENES

5. Al 30 de junio de 2026, esta Paramunicipal no contaba con Almacenes.

INVERSIONES FINANCIERAS

6. Al 30 de junio de 2026, el organismo no contaba con Inversiones Financieras.

7. Al 30 de junio de 2026, 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 junio de 2026, 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 \$ 3,237,413.59

9. Vehículos y equipo de transporte. - Al 30 de junio de 2026 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 junio de 2026 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo de Cómputo, con un importe de \$ 53,061.50

Sistema de Aire Acondicionado. - Al 30 de junio de 2026 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de equipo sistema de aire acondicionado de \$5,054.46.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. Al 30 de junio de 2026 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 junio de 2026 por \$ 0.00

Depreciación Acumulada	0.00
Depreciación Acumulada Equipo Computo	0.00
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	0.00
Cuenta/Concepto	30 junio de 2026
Total	\$0.00

OTROS ACTIVOS

11. Al 30 de junio de 2026 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de Anticipo ISR y IETU, con un monto al 30 de junio de 2026 por \$6,385.04

Anticipo de ISR y IETU	0.00
ISR Retenido en Bancos	6,385.04
	0.00
Cuenta/Concepto	30 junio de 2026
Total	\$ 6,385.04

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

1. Al 30 de junio de 2026 CMCOP Guaymas, muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 18,486.87 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:

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 \$ 18,429.17 y se conforma de la siguiente manera:



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

30 de junio de 2026

ISR Retención en Sueldos	0.00
ISR Retención 10% Honorarios	18.75
IVA Retención 10.67% Honorarios	0.00
Retención Cuotas CCIE	557.88
Retención CECOP	557.88
Retención UNISON	557.88
Retención Cuotas ICIC	3,719.28
Inspección y Vigilancia	3,719.28
Retención Cuotas CMIC	9,298.22
Total de impuestos retenidos	18,429.17

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

2. Al 30 de junio de 2026, el organismo no contaba con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración.

PASIVOS DIFERIDOS

3. Al 30 de junio de 2026, esta Paramunicipal no contaba con Pasivos Diferidos.

PROVISIONES

4. Al 30 de junio de 2026, el organismo no contaba con Provisiones por registrar.

OTROS PASIVOS

5. Al 30 de junio de 2026, esta Paramunicipal no tenía Otros Pasivos por registrar.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Durante el periodo de enero a junio de 2026 las Aportaciones no tuvieron movimientos:

Saldo Aportaciones al 01 de Enero 2026	51,123.93
Donaciones de Capital	12,750.00
Saldo Aportaciones al 30 de junio de 2026	63,873.93

2. PATRIMONIO GENERADO: Durante el periodo de enero a junio de 2026 este patrimonio tuvo un incremento de la siguiente manera:

Utilidad (desahorro) 2026 por \$ 5,224,875.02



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

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 junio de 2026.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2025
Efectivo	5,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	1,921,339.53	614,226.69
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	1,926,339.53	614,226.69

2. Las Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles efectivamente pagadas Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2026, se detalla en el siguiente cuadro.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,237,413.59	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	3,237,413.59	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	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 JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

Bienes Muebles	11,076.84	5,054.46
Mobiliario y Equipo de Administración	11,076.84	0.00
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	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	5,054.46
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	3,248,490.43	5,054.46

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:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,224,875.02	729,368.25
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
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	5,224,875.02	729,368.25

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

Los egresos se representan de la siguiente manera:



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	4,425,885.08
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	4,331,353.23
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	44,801.89
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	11,076.84
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	4,275,474.50
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 Inversión 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	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	1,082,862.80
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	1,038,060.91
3.6 Materiales y Suministros (consumo)	44,801.89
3.7 Otros Gastos contables no presupuestales	
TOTAL DEL GASTO CONTABLE	1,177,394.65



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

Los ingresos presupuestarios del periodo enero a junio de 2026 no sufrieron diferencias de los ingresos.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
--

1. TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	15,291,826.49
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	8,889,556.82
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	8,889,556.82
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	6,402,269.67

- El importe del punto 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables, corresponde a la aportación municipal y de los beneficiarios de la obra pública 2025, y el CECOP liberó su parte correspondiente en febrero del 2026, y se tuvo que aumentar el presupuesto 2026, por Remanente de Ejercicios Anteriores.

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	5,158,926.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-1,243,343.67
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8,889,556.82
Ley de Ingresos Devengada	15,291,826.49
Ley de Ingresos Recaudada	15,291,826.49



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ENERO A JUNIO 2026
(Cifras en Pesos)

Cuentas de Orden Presupuestario de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobada	5,158,860.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,622,531.74
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,889,556.82
Presupuesto de Egresos Comprometido	4,425,885.08
Presupuesto de Egresos Devengado	4,425,885.08
Presupuesto de Egresos Ejercido	4,425,885.08
Presupuesto de Egresos Pagado	4,425,885.08

BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

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	5,158,926.00	0.00	0.00	5,158,926.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	A	0.00	0.00	15,291,826.49	14,048,482.82	-1,243,343.67	0.00
8130	Modificaciones a la Ley de In	D	0.00	0.00	8,889,556.82	0.00	0.00	8,889,556.82
8140	Ley de Ingresos Devengada	A	0.00	0.00	15,291,826.49	15,291,826.49	0.00	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	A	0.00	0.00	0.00	15,291,826.49	15,291,826.49	0.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobada	A	0.00	0.00	0.00	5,158,860.00	5,158,860.00	0.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ej	D	0.00	0.00	14,048,416.82	4,425,885.08	0.00	9,622,531.74
8230	Modificaciones al Presupuesto	A	0.00	0.00	0.00	8,889,556.82	8,889,556.82	0.00
8240	Presupuesto de Egresos Compro	D	0.00	0.00	4,425,885.08	4,425,885.08	0.00	0.00
8250	Presupuesto de Egresos Deveng	D	0.00	0.00	4,425,885.08	4,425,885.08	0.00	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejerci	D	0.00	0.00	4,425,885.08	4,425,885.08	0.00	0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	D	0.00	0.00	4,425,885.08	0.00	0.00	4,425,885.08
	SUMAS IGUALES		3,184,427.97	3,184,427.97	88,584,579.31	88,584,579.31	37,633,552.86	37,633,552.86

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