

# **SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL**

## **MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **TERCER TRIMESTRE 2026**

De conformidad con los artículos 48 y 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las Notas a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria

#### **A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

##### **1. AUTORIZACION E HISTORIA**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, es un organismo público paramunicipal descentralizado del H. Ayuntamiento de Guaymas Sonora, y se creó con fundamento en el Artículo 61 Fracción III Inciso H en relación con el artículo 108 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal que opera en forma autónoma, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y tiene por objeto social todas aquellas actividades relacionadas con ASISTENCIA SOCIAL, para beneficio de la comunidad del Municipio de Guaymas Sonora.

- a) Fecha de creación del ente.

La fecha de creación es el 06 de noviembre del 2006

- b) Principales cambios en su estructura

El organismo mantiene su estructura de operación, desde su creación.

Los órganos superiores del SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA estarán conformados por:

\*Una junta de Gobierno

\*Un director general

\*Un patronato

\*Un órgano de control y vigilancia.

La Junta de Gobierno es la máxima autoridad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, la cual la presidirá:

- 1.- El presidente Municipal, quien la presidirá
- 2.-El director general del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora quien fungirá como secretario técnico
- 3.-Los regidores que presidan las comisiones de salud pública, asistencia social, así como la de Administración Pública Municipal
- 4.- El titular de la dirección administrativa del Organismo
- 5.-El presidente y tesorero del patronato.

## **2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora reflejan los saldos y movimientos al 30 de septiembre de 2026, los cuales dan a conocer información a los usuarios, ciudadanos y al congreso.

Para el Funcionamiento adecuado del organismo el H. Ayuntamiento de Guaymas apoya con el 80% del monto total de los ingresos y el 20% se obtiene de las cuotas que se cobran en las diferentes áreas de DIF.

## **3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

- a) Objeto Social. - El objeto social de este organismo es dar asistencia social a las personas más vulnerables de la comunidad.

El Sistema para el Desarrollo integral de la familia se compone de diferentes áreas, y todas son con el fin de otorgar beneficios a la comunidad y las cuales son:

- CADI. - ser una excelente opción para madres trabajadoras y/o responsables de menores, ofreciendo a través de un equipo capacitado y comprometido una

ISAF-b185cd10-efec-a714-1b21-62b549b49fcd

10/16/2026 1:52:48 PM

atención integral de calidad y calidez a los niños de cuarenta y cinco días de nacidos hasta cinco años once meses, así como potencializar un desarrollo integral y armónico en un ambiente rico en experiencia formativa, educativa y social.

- UBR. - Proporcionar Servicios de Rehabilitación no hospitalaria a personas con discapacidad temporal o permanente en las que se implementan acciones de prevención y detección oportuna y adecuada de factores de riesgo que pueden afectar a la población.
- *SUBPROCURADURIA.* - En Trabajo Social es brindar el apoyo en respuesta a las necesidades que la comunidad presenta en su problemática socioeconómica, familiar, legal y de salud y de todo lo que genere en el medio social en el que se desenvuelva; dando el soporte en situaciones difíciles a las familias más desprotegidas y en el estado de vulnerabilidad social, para mejorar su situación y condiciones de vida en los problemas que les afectan. De igual manera nuestros Asesores Jurídicos brindar el apoyo en las actividades de la Subprocuraduría de la Defensa del Menor y la Familia con los grupos vulnerables del municipio, a través de la presentación de servicios jurídicos y trámites de carácter administrativo ante las instancias correspondientes.
- *PARQUE INFANTIL.* - generar espacios para la sana convivencia y recreación de todas las familias guaymenses, promover la cultivación de valores mediante actividades artísticas y culturales, además consolidar al parque como un espacio seguro y divertido para nuestros niños.
- *PSICOLOGIA.* - ayudar a las personas de escasos recursos con estudios psicológicos, problemas de conductas, violencia intrafamiliar, así como dar pláticas para un buen ambiente familiar.
- *LUDOTECA.* - crear espacios de recreación para menores.
- *DESAYUNOS ESCOLARES.* - la distribución y supervisión del programa en las zonas indígenas, rurales y urbana marginada, que por diversos factores no se alimentan en forma adecuada generando problemas de salud, deserción y reprobación escolar

- *DESPENSAS.* - Distribución del programa con la finalidad de incidir en el contexto de las familias de que estas puedan elevar progresivamente por sí mismas su nivel de vida.
  - *INAPAM.* - ayudar a las personas adultas mayores y brindarles una atención integral a través de actividades artísticas, culturales y deportivas, atención médica y psicológica, que les permita continuar desarrollándose plenamente.
  - *VALORES.* - brindar platicas de valores a padres de familia, adolescentes y niños con la finalidad de retomar y practicar los valores en sociedad.
- b) Principal Actividad. - La principal actividad es dar apoyo a las familias más vulnerables de la ciudad.
  - c) Ejercicio Fiscal. - El ejercicio fiscal comprende sus operaciones del 01 de enero al 30 de diciembre del 2026.
  - d) Régimen Jurídico. - El Régimen es, Personal Moral con Fines no Lucrativos.
  - e) Consideraciones fiscales. - El organismo retiene ISR por concepto de nómina, pago de honorarios profesionales y arrendamientos, el organismo cuenta con servicio médico ISSSTESON para los empleados de este organismo.
  - f) Estructura Organizacional básica. - El organismo cuenta con nómina propia, contabilidad propia, los empleados pertenecen directamente de DIF
  - g) Fideicomisos, mandatos y análogos. - El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

#### **4.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La base de elaboración de los estados financieros es en base 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 valor histórico, mismo que se comprueban con facturas, así como los asientos contables y la información financiera es bajo los postulados básicos de la contabilidad gubernamental los cuales son:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengado Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

La contabilidad es en base al devengado de acuerdo con la Ley de contabilidad manifestando las siguientes políticas registro:

## **5.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros están preparados conforme a la base específicas de contabilización de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental que señala que los entes públicos deben generar y presentar periódicamente y en la cuenta pública, la siguiente información:

- Información Contable
- Información Presupuestaria
- Información programática
- Indicadores de Postura Fiscal

Los Estados Financieros del Sistema al 30 de septiembre del 2026 son comparados con los emitidos al 31 de diciembre del 2025.

a). Actualización. - El valor del activo, pasivo y capital es en base al valor histórico.

b). Operaciones en el Extranjero. - El organismo no tiene operaciones en el extranjero, los ingresos propios y las transferencias se generan en el país.

c). Método de valuación de la inversión en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. El organismo no cuenta con inversiones financieras ni se manejan títulos de valor en la bolsa mexicana de valores.

d. Sistema y Método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. - El sistema no cuenta con bienes para ser transformados ya que no maneja inventarios para su venta.

e). Beneficio a empleados y obligaciones laborales. -

f). Provisiones. - Las provisiones se realizan por deuda de pasivos con proveedores, nominas pendientes por pagar, laudos laborales en cuentas de orden.

g). - Reservas. - No contamos con reservas

f). - Las afectaciones en las pólizas por conceptos de reclasificaciones tanto de ingreso como de egreso se registran en resultado de ejercicios anteriores.

j). - Depuraciones y cancelación de saldos. - las depuraciones y cancelaciones se autorizan por junta de gobierno.

## 6.- POSICION EN LA MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

No se cuenta con operaciones con moneda extranjera

## 7.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

La depreciación de los equipos es de acuerdo con los estipulados en la ley general de contabilidad gubernamental.

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS |                     |                      |                      |                     |                       |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Estado Analítico del Activo                                                |                     |                      |                      |                     |                       |
| DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026                                |                     |                      |                      |                     |                       |
| (Cifras en Pesos)                                                          |                     |                      |                      |                     |                       |
| Concepto                                                                   | Saldo Inicial       | Cargos del Periodo   | Abonos del Periodo   | Saldo Final         | Variación del Periodo |
| <b>ACTIVO</b>                                                              | <b>4,806,108.95</b> | <b>65,909,877.98</b> | <b>63,947,775.05</b> | <b>6,768,211.88</b> | <b>1,962,102.93</b>   |
| <b>Activo Circulante</b>                                                   | <b>2,307,617.93</b> | <b>65,384,270.41</b> | <b>63,655,721.78</b> | <b>4,036,166.56</b> | <b>1,728,548.63</b>   |
| Efectivo y Equivalentes                                                    | 2,113,348.67        | 26,497,532.08        | 24,804,106.95        | 3,806,773.80        | 1,693,425.13          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                                 | 150,767.26          | 38,886,738.33        | 38,850,111.83        | 187,393.76          | 36,626.50             |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                      | 43,502.00           | 0.00                 | 1,503.00             | 41,999.00           | -1,503.00             |
| 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                  |
| <b>Activo No Circulante</b>                                                | <b>2,498,491.02</b> | <b>525,607.57</b>    | <b>292,053.27</b>    | <b>2,732,045.32</b> | <b>233,554.30</b>     |
| 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              | 1,012,899.35        | 0.00                 | 0.00                 | 1,012,899.35        | 0.00                  |
| Bienes Muebles                                                             | 9,910,817.51        | 525,607.57           | 0.00                 | 10,436,425.08       | 525,607.57            |
| Activos Intangibles                                                        | 3,816.40            | 0.00                 | 0.00                 | 3,816.40            | 0.00                  |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                 | -8,429,042.24       | 0.00                 | 292,053.27           | -8,721,095.51       | -292,053.27           |
| Activos Diferidos                                                          | 0.00                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                | 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                  |

8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No se cuenta con fideicomisos

9.- REPORTE DE LA RECAUDACION

Los ingresos obtenidos como resultado de la política de recaudación en el periodo de enero a septiembre del 2026 por el sistema ascendieron a \$ 37,429,536.01.

| INGRESOS PROPIOS            | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ingresos Propios recaudados | 2,891,195.56 | 5,882,101.75 | 6,733,934.40 | 5,873,336.18 | 5,089,551.34 |
| Ingresos Propios estimados  | 3,824,000.00 | 5,281,484.56 | 5,046,552.00 | 5,408,450.00 | 3,444,861.03 |
| Diferencia                  | -932,804.38  | 600,617.19   | 1,687,382.40 | 464,886.18   | 1,644,690.31 |

|                                        | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ingresos por Transferencias recaudados | 30,953,849.60 | 35,629,859.65 | 36,101,399.64 | 38,373,342.17 | 32,339,984.67 |
| Ingresos por Transferencias Estimados  | 46,125,313.92 | 41,009,015.05 | 43,350,594.20 | 42,778,692.04 | 29,942,080.78 |
| Diferencia                             | 15,171,464.32 | 5,379.155.40  | -7,249,194.56 | -4,405,349.87 | 2,397,903.89  |

PROYECCION DE LA RECAUDACION

A continuación, se muestra la proyección de ingresos a mediano plazo.

| Rubro de Ingresos | Concepto                                                               | Proyección a sep-26 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 4.1.7             | Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 3,444,861.03        |
| 4.2.2             | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                 | 29,942,080.78       |
|                   | Total                                                                  | 33,386,941.81       |

## 10.- INFORME SOBRE LA DEUDA PUBLICA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

| <b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS</b><br><b>Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos</b><br><b>DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b> |                        |                             |                           |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Denominación de las Deudas                                                                                                                                                                                                 | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
| <b>DEUDA PUBLICA</b>                                                                                                                                                                                                       |                        |                             |                           |                         |
| 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                    |
| Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo                                                                                                                                                                                    |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| 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                    |
| Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo                                                                                                                                                                                    |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Total de Otros Pasivos                                                                                                                                                                                                     |                        |                             | 247,582.24                | 2,034,236.50            |
| Total de Deuda Pública y Otros Pasivos                                                                                                                                                                                     |                        |                             | 247,582.24                | 2,034,236.50            |

## 11.- CALIFICACIONES OTORGADAS

El organismo no cuenta con calificaciones crediticias.

## 12.- PROCESO DE MEJORA

Se está trabajando para mejorar los sistemas internos y poder cumplir con los requerimientos que se hagan, así como para poder brindar información por transparencia esto es mediante una página de internet de este organismo, plataforma municipal y nacional.

## 13.- INFORMACION POR SEGMENTOS

El organismo no cuenta con información financiera de manera segmentada.

## 14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No hubo eventos posteriores al cierre

## 15.- PARTES RELACIONADAS

El organismo no celebra operaciones financieras con partes relacionadas.

## 16.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

La información contable debe estar firmada en cada estado financiero e incluir la leyenda "Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

## B) NOTAS DE DESGLOSE

### ACTIVO

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los ingresos generados por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, al 30 de septiembre del 2026, se derivan de los ingresos por la venta de bienes y servicios y transferencias del H. Ayuntamiento. Durante este periodo de enero a septiembre del 2026 el organismo obtuvo los siguientes ingresos:

| CLAVE | CAPITULO | CAPTADO | % |
|-------|----------|---------|---|
|-------|----------|---------|---|

|       |                                                            |               |       |
|-------|------------------------------------------------------------|---------------|-------|
| 4.1.7 | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales) | 5,089,551.34  | 13.60 |
| 4.2.2 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas     | 32,339,984.67 | 86.40 |

Los egresos se engloban todas las partidas que fueron erogadas de enero a septiembre del 2026 por este organismo paramunicipal en sus diferentes áreas como cadí, UBR, programas alimentarios, parque infantil, oficinas generales, inapam, talleres y subprocuraduría, y la suma de todos los gastos fue por un monto de \$ 37,254,087.34 y se desglosa de la siguiente manera:

| CLAVE  | CAPITULO                                | EJERCIDO      | %     |
|--------|-----------------------------------------|---------------|-------|
| 5.1.1. | Servicios Personales                    | 24,353,119.77 | 65.37 |
| 5.1.2. | Materiales y Suministros                | 2,928,316.01  | 7.86  |
| 5.1.3. | Servicios Generales                     | 4,233,951.88  | 11.37 |
| 5.2.4  | Transferencias, Asignaciones, Subsidios | 5,446,646.40  | 14.62 |
| 5.5    | Depreciaciones                          | 292,053.27    | 0.78  |

| <b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS</b><br><b>Estado de Actividades</b><br><b>DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b>            |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Concepto                                                                                                                                                                                                       | Ene-Sep/2026         | Ene-Sep/2025         |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                                                                                                                                             |                      |                      |
| Ingresos de Gestión                                                                                                                                                                                            | 5,089,551.34         | 4,742,670.59         |
| Impuestos                                                                                                                                                                                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                                                                                                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                                                                                                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| Derechos                                                                                                                                                                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Productos                                                                                                                                                                                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| Aprovechamientos                                                                                                                                                                                               | 0.00                 | 0.00                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios                                                                                                                                                         | 5,089,551.34         | 4,742,670.59         |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 32,339,984.67        | 27,728,267.29        |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones                                                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                             | 32,339,984.67        | 27,728,267.29        |
| Otros Ingresos y Beneficios                                                                                                                                                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Ingresos Financieros                                                                                                                                                                                           | 0.00                 | 0.00                 |
| Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                                                                                        | 0.00                 | 0.00                 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia                                                                                                                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Disminución del Exceso de Provisiones                                                                                                                                                                          | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                                                                                                                             | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>                                                                                                                                                                    | <b>37,429,536.01</b> | <b>32,470,937.88</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                                                                                                                                                                                 |                      |                      |
| Gastos de Funcionamiento                                                                                                                                                                                       | 31,515,387.67        | 27,429,224.00        |
| Servicios Personales                                                                                                                                                                                           | 24,353,119.77        | 22,599,567.22        |
| Materiales y Suministros                                                                                                                                                                                       | 2,928,316.02         | 1,911,522.33         |
| Servicios Generales                                                                                                                                                                                            | 4,233,951.88         | 2,918,134.45         |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                                                                                                                                                         | 5,446,646.40         | 4,248,989.19         |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                                                                                                                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias al Resto del Sector Público                                                                                                                                                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| Subsidios y Subvenciones                                                                                                                                                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Ayudas Sociales                                                                                                                                                                                                | 5,446,646.40         | 4,248,989.19         |
| Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                                                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                                                                                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias a la Seguridad Social                                                                                                                                                                           | 0.00                 | 0.00                 |
| Donativos                                                                                                                                                                                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias al Exterior                                                                                                                                                                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| Participaciones y Aportaciones                                                                                                                                                                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Participaciones                                                                                                                                                                                                | 0.00                 | 0.00                 |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Convenios                                                                                                                                                                                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública                                                                                                                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Intereses de la Deuda Pública                                                                                                                                                                                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Comisiones de la Deuda Pública                                                                                                                                                                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Gastos de la Deuda Pública                                                                                                                                                                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| Costo por Coberturas                                                                                                                                                                                           | 0.00                 | 0.00                 |
| Apoyos Financieros                                                                                                                                                                                             | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias                                                                                                                                                                        | 292,053.27           | 229,405.59           |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones                                                                                                                                       | 292,053.27           | 229,405.59           |
| Provisiones                                                                                                                                                                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Disminución de Inventarios                                                                                                                                                                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Gastos                                                                                                                                                                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Inversión Pública                                                                                                                                                                                              | 0.00                 | 0.00                 |
| Inversión Pública no Capitalizable                                                                                                                                                                             | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                                                                                                                                                                        | <b>37,254,087.34</b> | <b>31,907,618.78</b> |
| <b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                                                                                                                                                              | <b>175,448.67</b>    | <b>563,319.10</b>    |

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 1.- EFECTIVO/BANCOS/INVERSIONES

ISAF-b185cd10-efec-a714-1b21-62b549b49fcd

10/16/2026 1:52:48 PM

En el mes de enero del 2026 se abrió fondo fijo de caja chica la cual es de un monto de \$20,000.00 la cual se utiliza para los gastos menores que se generan para la operación del organismo y sus diferentes áreas.

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> |              |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| <b>CONCEPTO</b>                 | <b>2026</b>  | <b>2025</b>  |
| Efectivo                        | 20,000.00    | 0.00         |
| Bancos                          | 3,786,773.80 | 2,113,348.67 |

Al 30 de septiembre de 2026 en el rubro de la cuenta de bancos lo integran los saldos de efectivo propiedad de Sistema DIF Guaymas Sonora, depositados en diversas cuentas de cheques, derivados de los ingresos propios y transferencias municipales, el cual tiene un saldo de \$ 3,786,773.80

| <b>BANCO</b>                                 | <b>No. Cuenta</b> | <b>2026</b>  |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------|
| Banco BBVA MEXICO S.A (CADI)                 | 0100027316        | 31,985.93    |
| Banco BanBajío S.A (aguinaldos)              | 0326367710201     | 1,828,795.13 |
| Banco BBVA MEXICO S.A<br>(Operación)         | 0117903529        | 1,803,949.47 |
| Banco BanBajío S.A (Parque Infantil)         | 0326367710202     | 67,324.42    |
| Banco BanBajío S.A. (Programas Alimentarios) | 0326367710203     | 27,313.81    |
| Banco BBVA MEXICO S.A<br>(Subprocuraduría)   | 0125981697        | 11,343.16    |
| Banco BBVA MEXICO S.A (ubr)                  | 0125981646        | 16,061.88    |

## **2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE A CORTO PLAZO Y/O BIENES Y SERVICIOS**

## CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por cobrar a corto plazo representan principalmente por los cobros a favor del sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Guaymas sonora, cuyo origen son las cuotas que se cobran en las diferentes áreas de dif.

## DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO

Existe demanda de la C. Edda Maryhor Ramos por la cantidad de \$ 130,866.97 la cual retiro esa cantidad de la cuenta 92000741677 de Banco Santander a nombre de sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Guaymas sonora por Laudo en contra de esta Organismo.

Existe cargo por la cantidad de \$ 6,600.00 a la C. Cindy Danae Reséndiz Sánchez los cuales realizaron el depósito del mes de septiembre de los ingresos del área de la Unidad Básica de Rehabilitación en el mes de octubre.

Existe cargo por la cantidad de \$ 30,000.00 por gastos por comprobar a nombre de Olivia Medina García por contingencia Huracán Polo.

Así como pendiente gasolina para los diferentes vehículos de dif por la cantidad de \$ 15,200.00, así como cheque devuelto por la cantidad de \$ 690.00

Se cargo la cantidad de \$ 92.80 y 3,944.00 a Carnes Villarreal y Jorge Eduardo Niebla Maytorena respectivamente al haberse realizado pago por error en la banca de banco BBVA Bancomer.

|                          |  |  | 2026       |
|--------------------------|--|--|------------|
| Funcionarios y Empleados |  |  | 36,600.01  |
| Deudores Diversos        |  |  | 150,793.75 |

## 3.-DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

Se dio un anticipo de \$ 41,999.00 por la compra de cuatrimoto para el área de parque infantil por reapertura de este.

## 4.-INVENTARIOS

No se cuenta con bienes para su transformación

## **5.-ALMACEN**

No se cuenta con almacén

## **6.-INVERSIONES FINANCIERAS**

6.- No se cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos

7.- No se cuenta con saldos en participaciones y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo y títulos y valores a largo plazo.

## **8.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

### **8.-TERRENOS**

Representa el valor de terreno donde se encuentra ubicado el Parque infantil de Guaymas el cual es propiedad de este ente público al 30 de septiembre del 2026 con un saldo de \$ 327,242.00, se registra a valor catastral.

### **EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

El saldo al 30 de septiembre del 2026 por \$ 685,657.35 es el monto de los bienes inmuebles donde se encuentra la impartición de los Talleres y beneficio de la comunidad en el cual pueden aprender Cultura de Belleza, Corte y Confección y Manualidades.

### **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION**

Este comprende el mobiliario de cada una de las áreas de DIF tales como Equipo de Administración, Equipo de Cómputo con un monto de \$ 2,378,827.12 al 30 de septiembre del 2026, se compró equipo de cómputo en el mes de enero del 2026 a departamento de encargada de ingresos y egresos por la cantidad de \$ 14,449.00, equipo de cómputo para el

área de la subprocuraduría por la cantidad de \$7,919.00 e impresora, equipo de cómputo para área de subprocuraduría del adulto mayor por la cantidad de \$ 7,919.00 y equipo de cómputo en el mes de marzo con valor de \$ 8,939.00 para almacén de programas alimentarios, así como archivero con un valor de \$ 8,717.40 para el área de la subprocuraduría, en el mes de junio se compró cámaras de vigilancia para el área de cada por un monto de \$139,797.37, de igual manera se compró Horno para área de pilares por la cantidad de \$ 20,300.00 y equipo de voice para cada por la cantidad de \$ 43,766.80.

## EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Este comprende los juegos mecánicos que se instalaron cuando se creó el Parque Infantil, Áreas Recreativas para CAD y beneficio de los niños que ahí acuden, áreas recreativas para Unidad Básica de Rehabilitación y apoyar a las personas discapacitadas al 30 de septiembre del 2026 el saldo es de 5,253,628.51.

## VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

Al 30 de septiembre del 2026 el saldo de la cuenta engloba el equipo de transporte propiedad de este ente público el cual asciende a \$ 1,328,232.00, en el mes de febrero se adquirió vehículo RAM 700 año 2023 con un valor de \$ 254,900.00.

## MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

En este rubro se presenta todo tipo de maquinaria con el fin de llevar diferentes mantenimientos y reparaciones en las diferentes áreas de DIF y el saldo al 30 de septiembre del 2026 es de \$ 1,399,580.73 en el mes de agosto se compró aire acondicionado para áreas de oficinas generales contabilidad y subprocuraduría por la cantidad de \$ 18,900.00.

## EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

Al 30 de septiembre del 2026 se saldó hacienda a 76,156.72, de los cuales en el año 2021 se compró equipo para el área de la Unidad Básica de Rehabilitación con el fin de realizar las terapias.

## SOFTWARE

Al 30 de septiembre del 2026 se compró sistema licencia de Nomipaq para implementarlo en esta Paramunicipal con un costo de \$ 3,816.40

## DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

### DEPRECIACIONES

Para el reconocimiento de la depreciación de bienes del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guaymas Sonora, se realizó el cálculo anualizado con cifras al 30 de septiembre del 2026, se enlistan los bienes muebles, sujetos a la depreciación, informando el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada al 31 de diciembre del 2025, así como las tasas aplicables para tal efecto, tomando como base las estipuladas "Parámetros de Estimación de Vida Útil" emitidos por el CONAC publicados en el diario oficial de la federación con fecha 15 de agosto, como sigue:

| DEPRECIACION<br>ACUMULADA DE BIENES<br>MUEBLES                        | % DE DEPRECIACION<br>ANUAL | AÑOS DE VIDA UTIL |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Dep. Acum. De Mobiliario de<br>Equipo de Administración               | 10                         | 10                |
| Dep. Acum. De Equipo de<br>Cómputo y de Tecnologías<br>de Información | 33.33                      | 3                 |
| Dep. Acum. De Mobiliario y<br>Eq Educativo y Recreativo               | 33.33                      | 3                 |
| Dep. Acum, Eq Instrumental<br>Médico y de Laboratorio                 | 20                         | 5                 |
| Dep. Acum. De Vehículos y<br>Eq terrestre                             | 20                         | 5                 |
| Dep. Acum. De Maquinaria,<br>Otros Equipos y<br>Herramientas          | 20                         | 10                |

| Depreciación Acumulada de Bienes            | SALDO A SEPTIEMBRE 2026 |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo       | -1,661,283.38           |
| Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educativo      | -5,160,639.46           |
| Dep. Acumulada Eq. E Instrumental           | -87,078.66              |
| Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp. | -870,530.31             |
| Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq     | -941,563.70             |
| Total, Depreciación Acumulada               | -8,721,095.51           |

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| depreciación Acumulada de Bienes | SEPTIEMBRE 2026 |
|----------------------------------|-----------------|

|                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo       | 122,862.26 |
| Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional    | 31,320.00  |
| Dep. Acumulada Eq. E Instrumental           | 11,423.43  |
| Dep. Acumulada de vehículos y Eq. De Tranp. | 78,473.31  |
| Dep. Acumulada Otros Equipos                | 47,974.27  |
| Total, Depreciación Acumulada               | 292,053.27 |

## 10.-ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No se realizan estimaciones de cuentas incobrables, por deterioro de inventarios.

## 11.-OTROS ACTIVOS

No se cuenta con otros activos circulante o no circulante.

## PASIVO

### 1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 30 de septiembre del 2026 el ente cuenta con pasivos a corto plazo por un importe de \$ 2,034,236.50 por conceptos de Retenciones y Otros.

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                      |              |            |
|------------------------------------------------------|--------------|------------|
| CONCEPTO                                             | 2026         | 2025       |
| Servicios Personales por pagar                       | 1,797,223.43 | 0.00       |
| Proveedores por pagar a corto plazo                  | 10,092.00    | 0.00       |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | 198,803.70   | 216,825.62 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                | 28,117.37    | 28,117.37  |
| Otros pasivos circulantes                            | 0.00         | 2,639.25   |

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS |                     |                     |                                                                                     |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Estado de Situación Financiera                                             |                     |                     |                                                                                     |                      |                      |
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026                                                |                     |                     |                                                                                     |                      |                      |
| (Cifras en Pesos)                                                          |                     |                     |                                                                                     |                      |                      |
| Concepto                                                                   | SEPTIEMBRE-2026     | DICIEMBRE-2025      | Concepto                                                                            | SEPTIEMBRE-2026      | DICIEMBRE-2025       |
| <b>ACTIVO</b>                                                              |                     |                     | <b>PASIVO</b>                                                                       |                      |                      |
| <b>Activo Circulante</b>                                                   |                     |                     | <b>Pasivo Circulante</b>                                                            |                      |                      |
| Efectivo y Equivalentes                                                    | 3,806,773.80        | 2,113,348.67        | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                     | 2,034,236.50         | 244,942.99           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                                 | 187,393.76          | 150,767.26          | Documentos por Pagar a Corto Plazo                                                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                      | 41,999.00           | 43,502.00           | 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                 | 2,639.25             |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                                        | <b>4,036,166.56</b> | <b>2,307,617.93</b> | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>                                                 | <b>2,034,236.50</b>  | <b>247,582.24</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              | 1,012,899.35        | 1,012,899.35        | Deuda Pública a Largo Plazo                                                         | 0.00                 | 0.00                 |
| Bienes Muebles                                                             | 10,436,425.08       | 9,910,817.51        | Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| Activos Intangibles                                                        | 3,816.40            | 3,816.40            | 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                 | -8,721,065.51       | -8,429,042.24       | Provisiones a Largo Plazo                                                           | 0.00                 | 0.00                 |
| Activos Diferidos                                                          | 0.00                | 0.00                |                                                                                     |                      |                      |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes               | 0.00                | 0.00                | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                              | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| Otros Activos no Circulantes                                               | 0.00                | 0.00                |                                                                                     |                      |                      |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                                     | <b>2,732,045.32</b> | <b>2,498,491.02</b> | <b>Total del Pasivo</b>                                                             | <b>2,034,236.50</b>  | <b>247,582.24</b>    |
| <b>Total del Activo</b>                                                    | <b>6,768,211.88</b> | <b>4,806,108.95</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>                                                |                      |                      |
|                                                                            |                     |                     | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido                                             | 7,862,116.89         | 7,862,116.89         |
|                                                                            |                     |                     | Aportaciones                                                                        | 7,862,116.89         | 7,862,116.89         |
|                                                                            |                     |                     | Donaciones de Capital                                                               | 0.00                 | 0.00                 |
|                                                                            |                     |                     | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                     | 0.00                 | 0.00                 |
|                                                                            |                     |                     | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                                         | <b>-3,128,141.51</b> | <b>-3,303,590.16</b> |
|                                                                            |                     |                     | Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)                                         | 175,448.67           | -197,608.96          |
|                                                                            |                     |                     | Resultados de Ejercicios Anteriores                                                 | 4,177,687.08         | 4,375,296.04         |
|                                                                            |                     |                     | Revalúos                                                                            | 0.00                 | 0.00                 |
|                                                                            |                     |                     | Reservas                                                                            | 0.00                 | 0.00                 |
|                                                                            |                     |                     | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | -7,481,277.26        | -7,481,277.26        |
|                                                                            |                     |                     | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</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>4,733,975.38</b>  | <b>4,558,526.71</b>  |
|                                                                            |                     |                     | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                               | <b>6,768,211.88</b>  | <b>4,806,108.95</b>  |

Las cuentas que la integran son las siguientes:

## SERVICIOS PERSONALES

En esta cuenta se deriva de los compromisos por remuneraciones al personal de DIF GUAYMAS, la cual asciende a \$ 1,797,223.43 que corresponde a pasivo de la parte proporcional de aguinaldos de enero a septiembre del 2026.

## PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta representa el adeudo con los proveedores proveniente de las operaciones de compra de bienes y servicios con este ente público, el importe asciende a \$ 10,092.00 y se desglosa de la siguiente manera:

| PROVEEDOR                        | 2026      |
|----------------------------------|-----------|
| CHRISTIAN EVERARDO ZAZUETA VELIZ | 10,092.00 |

|       |           |
|-------|-----------|
| TOTAL | 10,092.00 |
|-------|-----------|

#### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta se integra por las retenciones realizadas a proveedores y contratistas, así como las retenciones a las remuneraciones realizadas al personal de DIF, al 30 de septiembre del 2026 su saldo es de \$ 198,803.70 y se detalla a continuación:

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Retenciones a Proveedores        | 9,642.02   |
| Retenciones a Contratistas       | 1,426.58   |
| Retenciones sobre Remuneraciones | 187,735.10 |

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Del año 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que generan pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas, entre otros) es traspasado a esta cuenta, dando origen a la subcuenta de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) que al 30 de septiembre del 2026 se encuentra integrado de la siguiente manera:

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| CONCEPTOS                                | 2026      |
| Proveedores saldos ejercicios anteriores | 23,389.30 |
| Retenciones saldos ejercicios anteriores | 4,728.07  |
| Total, ADEFAS                            | 28,117.37 |

#### OTROS PASIVOS CIRCULANTES

No se cuenta con otros pasivos

## 2.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

No se cuenta con fondos y bienes de terceros en garantía.

### 3.- PASIVOS DIFERIDOS

No se cuenta con pasivos diferidos en el organismo

### 4.- PROVISIONES

No se cuenta con provisiones.

### 5.- OTROS PASIVOS

No se cuenta con otros pasivos de tipo circulante o no circulante.

## HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de septiembre del 2026 muestra un saldo de \$ 4,733,975.38 el cual se compone de las aportaciones de capital, más el ahorro del ejercicio del año 2025, más la suma de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores como se muestra a continuación:

|                                                        |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Aportaciones                                           | 7,862,116.89  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | 4,177,687.08  |
| Resultados del Ejercicio 2025 (Ahorro-Desahorro)       | 175,448.67    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -7,481,277.26 |

Se llevo a cabo el cálculo de las depreciaciones de los bienes del organismo dando como resultado la afectación a la cuenta de Cambios en políticas contables

### PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

#### PATRIMONIO GENERADO:

Durante el ejercicio al 30 de septiembre del 2026, este se refleja de la siguiente manera:

Resultado del Ejercicio (Ahorro-Desahorro) 2026 \$ 175,448.67

Resultado de Ejercicios Anteriores \$ 4,177,687.08

9.1 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores:

Representa el registro contable de la depreciación de los bienes muebles propiedad del Municipio de Guaymas, de los ejercicios anteriores, la cual se presenta a continuación:

| depreciación Acumulada de Bienes            | SEPTIEMBRE 2026 |
|---------------------------------------------|-----------------|
| Dep. Acumulada de Mobiliario y Equipo       | -1,661,283.38   |
| Dep. Acumulada de Mob. Y Eq. Educacional    | -5,160,639.46   |
| Dep. Acumulada Eq. E Instrumental           | -87,078.66      |
| Dep. Acumulada de Vehiculos y Eq. De Tranp. | -870,530.31     |
| Dep. Acumulada de Maquinaria y Otros Eq     | -941,563.70     |
| Total, Depreciación Acumulada               | -8,721,095.51   |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION Y HACIENDA PUBLICA

Durante el periodo de enero a septiembre 2026 la cuenta de aportaciones no tuvo movimiento, debido a que durante el periodo no se realizaron bajas de activos fijos. El saldo de la cuenta de patrimonio contribuido al 30 de septiembre o del 2026 es de 7,862,116.

|                                                 |           |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Saldo Aportaciones al 31 de diciembre de 2025   | 7,862,116 |
| Saldo Aportaciones al 30 de septiembre del 2026 | 7,862,116 |

| <b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS</b><br><b>Estado de Variación en la Hacienda Pública</b><br><b>DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b> |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Concepto                                                                                                                                                                                                                 | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total         |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Dic/2025</b>                                                                                                                                                    | 7,862,116.89                              |                                                                 |                                                      |                                                                                | 7,862,116.89  |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                                             | 7,862,116.89                              |                                                                 |                                                      |                                                                                | 7,862,116.89  |
| Donaciones de Capital                                                                                                                                                                                                    | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                                                                                                                                                          | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de Ene-Dic/2025</b>                                                                                                                                                       |                                           | -3,105,981.22                                                   | -197,608.96                                          |                                                                                | -3,303,590.18 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                                                                                                                               |                                           |                                                                 | -197,608.96                                          |                                                                                | -197,608.96   |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                                                                      |                                           | 4,375,296.04                                                    |                                                      |                                                                                | 4,375,296.04  |
| Revalúos                                                                                                                                                                                                                 |                                           | 0.00                                                            |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| Reservas                                                                                                                                                                                                                 |                                           | 0.00                                                            |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                                                   |                                           | -7,481,277.26                                                   |                                                      |                                                                                | -7,481,277.26 |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de Ene-Dic/2025</b>                                                                                                               |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00          |
| Resultado por Posición Monetaria                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00          |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                                                                                                                                                          |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00          |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Ene-Dic/2025</b>                                                                                                                                                          | 7,862,116.89                              | -3,105,981.22                                                   | -197,608.96                                          | 0.00                                                                           | 4,558,526.71  |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de Ene-Sep/2026</b>                                                                                                                                      | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                                             | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| Donaciones de Capital                                                                                                                                                                                                    | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                                                                                                                                                          | 0.00                                      |                                                                 |                                                      |                                                                                | 0.00          |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto Ene-Sep/2026</b>                                                                                                                                        |                                           | -197,608.96                                                     | 373,057.63                                           |                                                                                | 175,448.67    |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                                                                                                                               |                                           |                                                                 | 175,448.67                                           |                                                                                | 175,448.67    |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                                                                      |                                           | -197,608.96                                                     | 197,608.96                                           |                                                                                | 0.00          |
| Revalúos                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                                                 | 0.00                                                 |                                                                                | 0.00          |
| Reservas                                                                                                                                                                                                                 |                                           |                                                                 | 0.00                                                 |                                                                                | 0.00          |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                                                   |                                           |                                                                 | 0.00                                                 |                                                                                | 0.00          |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Ene-Sep/2026</b>                                                                                                    |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00          |
| Resultado por Posición Monetaria                                                                                                                                                                                         |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00          |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                                                                                                                                                          |                                           |                                                                 |                                                      | 0.00                                                                           | 0.00          |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Ene-Sep/2026</b>                                                                                                                                                          | 7,862,116.89                              | -3,303,590.18                                                   | 175,448.67                                           | 0.00                                                                           | 4,733,975.38  |

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

1.-Los saldos iniciales y finales del efectivo y equivalente se muestran de la siguiente manera en el comparativo del 30 de septiembre del 2026 al 31 de diciembre del 2025.

| Efectivo y Equivalentes |           |      |
|-------------------------|-----------|------|
| CONCEPTO                | 2026      | 2025 |
| Efectivo                | 20,000.00 | 0.00 |

|                                                                |              |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Bancos/Tesorería                                               | 3,786,773.80 | 2,113,348.67 |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | 0            | 0            |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | 0            | 0            |
| Fondos con Afectación Específica                               | 0            | 0            |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0            | 0            |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 0            | 0            |
| TOTAL                                                          | 3,806,773.80 | 2,113,348.67 |

| <b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUAYMAS</b><br><b>Estado de Flujos de Efectivo</b><br><b>DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026</b><br><b>(Cifras en Pesos)</b> |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Concepto                                                                                                                                                                                                   | SEPTIEMBRE-2026      | DICIEMBRE-2025       |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                                                                                                                                                  |                      |                      |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                                                                              |                      |                      |
| Impuestos                                                                                                                                                                                                  | 37,429,536.01        | 44,246,678.35        |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social                                                                                                                                                                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Contribuciones de Mejoras                                                                                                                                                                                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Derechos                                                                                                                                                                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Productos                                                                                                                                                                                                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Aprovechamientos                                                                                                                                                                                           | 0.00                 | 0.00                 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios                                                                                                                                                     | 5,089,551.34         | 5,873,336.18         |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de                                                                                             | 0.00                 | 0.00                 |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                               | 32,339,984.67        | 38,373,342.17        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                         | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Orígenes de Operación                                                                                                                                                                                |                      |                      |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                                                                                          | <b>37,254,087.34</b> | <b>44,444,287.31</b> |
| Servicios Personales                                                                                                                                                                                       | 24,353,119.77        | 30,693,798.46        |
| Materiales y Suministros                                                                                                                                                                                   | 2,928,316.02         | 2,819,633.44         |
| Servicios Generales                                                                                                                                                                                        | 4,233,951.88         | 4,152,029.35         |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                                                                                                                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias al resto del Sector Público                                                                                                                                                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Subsidios y Subvenciones                                                                                                                                                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Ayudas Sociales                                                                                                                                                                                            | 5,446,646.40         | 6,464,859.98         |
| Pensiones y Jubilaciones                                                                                                                                                                                   | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                                                                                                               | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias a la Seguridad Social                                                                                                                                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| Donativos                                                                                                                                                                                                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias al Exterior                                                                                                                                                                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Participaciones                                                                                                                                                                                            | 0.00                 | 0.00                 |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                               | 0.00                 | 0.00                 |
| Convenios                                                                                                                                                                                                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Otras Aplicaciones de Operación                                                                                                                                                                            | 292,053.27           | 313,966.08           |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                                                                                                                                               | <b>175,448.67</b>    | <b>-197,608.96</b>   |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                                                                                                                                                  |                      |                      |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                                                                              | <b>292,053.27</b>    | <b>313,966.08</b>    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                                                                                                                                              | 0.00                 | 0.00                 |
| Bienes Muebles                                                                                                                                                                                             | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Orígenes de Inversión                                                                                                                                                                                | 292,053.27           | 313,966.08           |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                                                                                          | <b>525,607.57</b>    | <b>327,878.00</b>    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                                                                                                                                              | 0.00                 | 0.00                 |
| Bienes Muebles                                                                                                                                                                                             | 525,607.57           | 327,878.00           |
| Otras Aplicaciones de Inversión                                                                                                                                                                            | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                                                                                                                                               | <b>-233,554.30</b>   | <b>-13,911.92</b>    |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                                                                                                                                              |                      |                      |
| <b>Origen</b>                                                                                                                                                                                              | <b>1,751,530.76</b>  | <b>54,709.93</b>     |
| Endeudamiento Neto                                                                                                                                                                                         |                      |                      |
| Interno                                                                                                                                                                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Externo                                                                                                                                                                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Orígenes de Financiamiento                                                                                                                                                                           | 1,751,530.76         | 54,709.93            |
| <b>Aplicación</b>                                                                                                                                                                                          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| Servicios de la Deuda                                                                                                                                                                                      |                      |                      |
| Interno                                                                                                                                                                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Externo                                                                                                                                                                                                    | 0.00                 | 0.00                 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento                                                                                                                                                                       | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>                                                                                                                                          | <b>1,751,530.76</b>  | <b>54,709.93</b>     |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>                                                                                                                               | <b>1,693,425.13</b>  | <b>-156,810.95</b>   |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>                                                                                                                                         | <b>2,113,348.67</b>  | <b>2,270,159.62</b>  |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>                                                                                                                                          | <b>3,806,773.80</b>  | <b>2,113,348.67</b>  |

ISAF-b185cd10-efec-a714-1b21-62b549b49fcd

10/16/2026 1:52:48 PM

2.- Las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas.

| <b>ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS</b> |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CONCEPTO</b>                                                        | <b>2026</b>          | <b>2025</b>          |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>   | 1,012,899.35         | 1,012,899.35         |
| Terrenos                                                               | 327,242.00           | 327,242.00           |
| Viviendas                                                              | 0                    | 0                    |
| Edificios No Habitacionales                                            | 685,657.35           | 685,657.35           |
| Infraestructura                                                        | 0                    | 0                    |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico                 | 0                    | 0                    |
| Otros Bienes Inmuebles                                                 | 0                    | 0                    |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                  | 10,440,241.48        | 9,914,633.91         |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                  | 2,378,827.12         | 2,127,019.55         |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                           | 5,253,628.51         | 5,253,628.51         |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio                            | 76,156.72            | 76,156.72            |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                       | 1,328,232.00         | 1,073,332.00         |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                          | 0                    | 0                    |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                               | 1,399,580.73         | 1,380,680.73         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                          | 3,816.40             | 3,816.40             |
| Activos Biológicos                                                     | 0                    | 0                    |
| <b>Otras Inversiones</b>                                               | 0                    | 0                    |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>11,453,140.83</b> | <b>10,927,533.26</b> |

**3.- CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO COMPARATIVO DEL 31 DE DICIEMBRE 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026**

| <b>CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>                      |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CONCEPTO</b>                                                      | <b>2026</b>       | <b>2025</b>       |
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                     | 175,448.67        | -197,608.96       |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afecten el efectivo</b> | 292,053.27        | 313,966.08        |
| Depreciación                                                         | 292,053.27        | 313,966.08        |
| Amortización                                                         | 0                 | 0                 |
| Incremento en las Provisiones                                        | 0                 | 0                 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  | 0                 | 0                 |
| Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0                 | 0                 |
| Incremento por cuentas por pagar                                     | 0                 | 0                 |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>467,501.94</b> | <b>116,357.12</b> |

**CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 30 DE  
SEPTIEMBRE DEL 2026**

| <b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE<br/>GUAYMAS SONORA</b> |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES AL 30 DE<br>SEPTIEMBRE DEL 2026      |                      |
| <b>1. Total, de Ingresos Presupuestarios</b>                                                 | <b>38,409,536.01</b> |
| <b>2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                          | 0                    |
| 2.1. Ingresos Financieros                                                                    | 0                    |
| 2.2. Incremento por Variación de Inventarios                                                 | 0                    |
| 2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por<br>perdida o deterioro u Obsolescencia       | 0                    |
| 2.4. Disminución del Exceso de Provisiones                                                   | 0                    |
| 2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                      | 0                    |
| 2.6. Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                             | 0                    |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No<br/>Contables</b>                                    | 0                    |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                                                           | 0                    |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento                                                     | 0                    |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                              | 0                    |
| <b>4. Total, de Ingresos Contables</b>                                                       | <b>38,409,536.01</b> |

## CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

La diferencia entre los egresos presupuestarios y los egresos contables durante el periodo al 30 de septiembre 2026 corresponde a la adquisición de activos fijos.

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE<br>GUAYMAS SONORA              |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES AL 30<br>DE SEPTIEMBRE DEL 2026 |                      |
| <b>1. Total, de Egresos Presupuestarios</b>                                                       | <b>37,487,641.63</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>                                              | <b>3,453,923.58</b>  |
| 2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                                | 0                    |
| 2.2. Materiales y Suministros                                                                     | 2,928,316.01         |
| 2.3. Mobiliario y Equipo de Administración                                                        | 251,807.57           |
| 2.4. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                                                 | 0                    |
| 2.5. Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio                                                  | 0                    |
| 2.6. Vehículos y Equipo de Transporte                                                             | 254,900.00           |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad                                                                 | 0                    |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                                      | 18,900.00            |
| 2.9 Activos Biológicos                                                                            | 0                    |
| 2.10 Bienes Inmuebles                                                                             | 0                    |
| 2.11 Activos Intangibles                                                                          | 0                    |
| 2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico                                                    | 0                    |

|                                                                    |   |
|--------------------------------------------------------------------|---|
| 2.13 Obra Publica en Bienes Propios                                | 0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                         | 0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores                                   | 0 |
| 2.16 Concesión de Prestamos                                        | 0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos        | 0 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Publica                              | 0 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)            | 0 |
| 2.21 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                   | 0 |

|                                                                              |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>                            | <b>292,053.27</b>    |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 292,053.27           |
| 3.2 Provisiones                                                              | 0                    |
| 3.3 Disminución de Inventarios                                               | 0                    |
| 3.4 Otros Gastos                                                             | 0                    |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable                                       | 0                    |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos)                                      | 0                    |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios                                | 0                    |
| <b>4. Total, de Gastos Contables</b>                                         | <b>34,325,771.32</b> |

## C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del organismo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A continuación, se presentan las principales operaciones con fines de control administrativo o bien consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no afectar en el futuro:

| CONCEPTO                                                                | SALDO SEPTIEMBRE 2026 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Valores                                                                 | 0                     |
| Emisión de Obligaciones                                                 | 0                     |
| Avales y Garantías                                                      | 0                     |
| Juicios                                                                 | 1,190,214.40          |
| Inversión mediante proyectos para presentación de servicios y similares | 0                     |
| Bienes concesionados o en Comodato                                      | 1,845,626.58          |

Estos saldos son:

-Las Demandas Judiciales son las de demandas laborales que están pendiente de resolución futura, de personal que laboro en este organismo al 30 de septiembre del 2026.

-Los Bienes con contrato de Comodato se refiere a los comodatos de equipo de transporte y comodato de equipo de cómputo que se encuentran en posición de este organismo paramunicipal para su uso al 30 de septiembre del 2026.

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. - No se genera información.

2.- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. - No se genera información.

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. - No se genera información.

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de septiembre de 2026 es el siguiente:

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| CONCEPTO                                     | 2026          |
| Ley de Ingresos Estimada                     | 33,386,941.81 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | -3,049,286.20 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 1,973,308.00  |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 38,409,536.01 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 38,409,536.01 |

- La cuenta de ley de ingresos estimada refleja el presupuesto que se autorizó por el Congreso del Estado.
- La cuenta de ley de ingresos por ejecutar refleja el recurso que no se recibió por el organismo en el ejercicio 2026.
- La cuenta de ley de ingresos modificada refleja el saldo presupuestario de ingresos original modificado.
- La cuenta de ley de ingresos devengado refleja el monto de los recursos reconocidos por el organismo.
- La cuenta de ley de ingresos recaudado representa el importe de los ingresos que realmente se recibió en el ejercicio 2026.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS**

El saldo de las cuentas de orden presupuestales de los ingresos al 30 de septiembre de 2026 es el siguiente:

| <b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS</b> |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>CONCEPTO</b>                                    | <b>2026</b>   |
| Presupuesto de Egresos aprobado                    | 34,004,201.27 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                 | -1,341,241.41 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado  | 2,142,198.95  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido                | 37,487,641.63 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                   | 37,477,549.63 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                    | 37,477,549.63 |
| Presupuesto de Egresos pagado                      | 37,477,549.63 |

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

  
Lic. Alma Delia Guerrero Cornejo  
Directora General

  
C.P. Hugo Fernando Huerta Ortega  
Encargado de Despacho de Tesorería Municipal