

MUNICIPIO DE: PUERTO PEÑASCO, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: OOMAPAS DE PUERTO PEÑASCO, SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2025

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta las notas a los estados financieros al 30 de Junio del 2025, con los siguientes apartados: **1.- Notas de Gestión Administrativa 2.-Notas de Desglose, 3.- Notas de Memoria.**

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

1.- Autorización e Historia

A). Fecha de creación del Ente.

Se crea el OOMAPAS, el 29 de septiembre de 1994, como organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios y con domicilio en la Ciudad de Puerto Peñasco, Sonora, como lo estipula la ley de gobierno y administración pública municipal. El OOMAPAS, tendrá por objeto principal el Suministro de Agua Potable a la ciudad, Servicios de Drenaje y Saneamiento donde se cuente con infraestructura, además de los servicios que tengan relación con los mismos, siempre que procuren el autofinanciamiento de este organismo público descentralizado y sean autorizados por su junta de gobierno, teniendo a su cargo para el logro de dicho objetivo la operación y administración de OOMAPAS Puerto Peñasco, así como de los muebles e inmuebles que les sean destinados a asignados con tal fin por cualquier medio legal.

2.- Panorama Económico y Financiero

Para lograr una mejoría considerable en la situación financiera del Organismo se ha llevado a cabo un Plan de austeridad en cada una de las áreas que participan para lograr ser un ente sustentable. Así mismo se realizan campañas de Cultura del Agua donde se invita a los usuarios a realizar sus pagos en tiempo y forma para poder estar en óptimas condiciones de llevarles el Servicio del Suministros de Agua Potable a cada ciudadano que lo requiera, así mismo el servicio de Drenaje.

3.- Organización y Objeto Social

A). Para el cumplimiento de su objeto el OOMAPAS, tiene las siguientes atribuciones

- 1.- Formular los programas institucionales de corto, mediano y largo plazo, así como los presupuestos del organismo y presentarlos para su aprobación a la Junta de Gobierno.
- 2.- Coordinar las actividades técnicas, administrativas y financieras del organismo operador para lograr una mayor eficiencia, eficacia y economía del mismo.

3.- Contratar para su ejecución las obras autorizadas y concursadas cuando así lo requieran, realizar las actividades necesarias para lograr que el organismo operador preste a la comunidad servicios adecuados y eficientes.

4.- Suscribir, conforme a la legislación aplicable y previa autorización de la Junta de Gobierno, créditos o títulos de crédito, contratos u obligaciones ante instituciones públicas y privadas.

5.- Establecer relaciones de coordinación y de concertación con las autoridades federales, estatales y municipales, de la administración pública centralizada o paraestatal, y con los representantes de los sectores social y privado, para el trámite y atención de asuntos de interés común.

6.- Someter a la aprobación de la Junta de Gobierno, el Reglamento Interior del organismo operador, así como los manuales y las propuestas de modificación a los mismos.

7.- Elaborar anualmente un calendario de acciones a realizar y de obras a ejecutar, mismo que una vez aprobado por la Junta de Gobierno, deberá enviar un tanto al Consejo Estatal del Agua y al Consejo Consultivo municipal.

8.- Adquirir los bienes muebles e inmuebles necesarios para el cumplimiento de su objeto, así como realizar todas las acciones patrimoniales que se requieran, directamente o indirectamente, para el cumplimiento del objeto del organismo y sus atribuciones.

B). Principal Actividad.

El Organismo tendrá por objeto principal el Suministro de Agua Potable a la ciudad, Servicios de Drenaje y Saneamiento donde se cuente con infraestructura, además de los servicios que tengan relación con los mismos, siempre que procuren el autofinanciamiento de este organismo público.

C). Ejercicio Fiscal.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas son las correspondientes al Ejercicio Fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

D). Régimen Jurídico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.

- Ley, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.

- Leyes fiscales vigentes.

El Organismo de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta

El Organismo de conformidad con las leyes respectivas, es contribuyente del Impuesto al valor agregado, el cual es enterado mensualmente.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el OOMAPAS; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo. A la fecha de este se encuentra autorizado por el Cabildo Municipal, lo que contemplo la revisión y actualización de los manuales de organización, procedimientos y puestos.

4.- Bases para la preparación de los Estados Financieros.

A) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, el OOMAPAS ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha venido apoyando con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, en la cual se han estado desarrollando, cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales.

Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el OOMAPAS, tendrá la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

B) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa", registrando todas las transacciones efectuadas por el instituto, en base a lo devengado.

C) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

- Sustancia Económica
- Devengo Contable
- Entes Públicos
- Valuación
- Existencia Permanente
- Dualidad Económica
- Revelación Suficiente
- Consistencia
- Registro e Integración Presupuestaria
- Importancia Relativa
- Consolidación de la Información Financiera

5.- Políticas de Contabilidad Significativas.

a) En los presentes Estados Financieros no se aplica algún método para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Los Estados financieros no presentan registros de reservas.

c) Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros y las cifras incluidas en los mismos fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que somos una institución con fines no lucrativos y no tenemos como propósito darle mantenimiento financiero a nuestro patrimonio.

d) Los gastos se reconocen y se registran en el momento que se devengan y los ingresos se registran conforme a las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos emitido por CONAC.

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Organismo realiza operaciones en moneda extranjera, pero los cuales no representan algún riesgo cambiario ya que solo es cobro de servicios los cuales son pagados en Moneda Extranjera y de manera muy esporádica, la aplicación del saldo de la cuenta de dólares se utiliza para pagar operaciones de compra de suministros e insumos pactados en Moneda Extranjera, y en ningún caso se realizan compromisos a corto o largo plazo que se consideren riesgo.

7.- Reporte Analítico del Activo.

El rubro de activos fijos (Muebles e Inmuebles) se procedera a realizar el manejo a travez del sistema computarizado del SAACGNET y realizar las consideraciones de los parametros de vida util y los montos de depreciacion autorizados.

El estado que guardan los bienes a esta fecha es aceptable, aun asi de haber realizado adquisiciones de algunos ha sio popr la demanda de las actividades del Organismo .

No hay gastos capitalizados en el ejercicio.

No se cuenta con inversiones financieras

No hay valor activado en los bienes construidos por el Organismo

No se encuentra ningun activo como garantia prendaria.

No se cuenta con desmantelamiento de activos

No se cuenta con inversionese en valores

No se cuenta con Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No cuenta el Organismo con Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No cuenta el Organismo con inversiones en empresas de participación minoritaria.

No se cuenta con Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Este Organismo no realizo operaciones en este rubro

9.- Reporte de la Recaudación

CUENTA	CONCEPTO	2025-JUNIO	2024-DICIEMBRE	VARIACION
81500-72011	SERVICIOS AGUA POTABLE	37,335,173.02	65,451,611.07	- 28,116,438.05
81500-72012	SERVICIOS ALCANTARILLADO	7,580,421.19	13,069,273.41	- 5,488,852.22
81500-72013	CONTRATOS DE AGUA	494,721.56	2,217,792.83	- 1,723,071.27
81500-72014	CONTRATOS DE DRENAJE	371,684.42	1,316,415.59	- 944,731.17
81500-72017	RECARGOS	362,449.94	409,192.88	- 46,742.94
81500-72018	REZAGO AGUA	660,596.34	1,027,539.99	- 366,943.65
81500-7201D	REZAGO ALCANTARILLADO	132,053.79	231,904.07	- 99,850.28
81500-51000	Productos	7,592,992.97	7,096,583.60	496,409.37
81500-72016	Diversos	5,684,856.04	12,099,305.11	- 6,414,449.07
81500-72019	Factibilidades de Agua y drenaje	5,168,887.51	4,673,717.15	495,170.36
81500-7201F	Ingresos crédito FFRS	2,620,613.18	4,697,133.28	- 2,076,520.10
81500-72020	Pipadas de Agua	129,933.78	346,495.96	- 216,562.18
81500-72022	Pago Anticipado	26,632,014.33	22,126,851.71	4,505,162.62
81500-72023	Servicio de Saneamiento	3,896,940.09	5,519,380.82	- 1,622,440.73
	Convenios		0.00	-
81500-93024	Recursos Federales	25,000,002.02	14,707,670.00	10,292,332.02
	Total	123,663,340.18	154,990,867.47	- 31,327,527.29

Se toma en cuenta que dentro del inicio de año se contaba con el monto en saldo de cuenta en bancos de PRO AGUA un total de \$ 21,464,311.18 y en cuenta en bancos de cuentas corrientes del organismo \$ 16,520,697.12

El incremento en la recaudación más significativo de este Organismo se genera en los rubros de contratos de servicio de agua y drenaje originado por la inversión en la ampliación del suministro del servicio en algunos sectores de la población, así como el cumplimiento del pago a tiempo de los usuarios del servicio del municipio.

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

A la fecha de elaboración de este reporte el Organismo cuenta con un contrato de deuda correspondiente al crédito FFres (documentos por pagar a largo plazo) por un importe de \$13,000,000.04, los únicos valores de deuda con los que cuenta este organismo son de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Proveedores por pagar a corto plazo	5,918,817.47
Servicios Personales por pagar a corto plazo	2,514,679.68
Retenciones y Contribuciones. Pagar a Corto Plazo	12,289,613.07
Otras Cuentas Por Pagar	3,303,408.14
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	499,999.98
Documentos por pagar a largo Plazo	8,794,983.82
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,374,265.47
Totales	34,695,767.63

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo estas partidas son pagos anticipados a compensarse con consumos de agua potable futuros

11. Calificaciones otorgadas

El organismo a esta fecha no ha requerido o solicitado financiamiento externo por lo que no existe calificación a la fecha de

estas notas.

12. Proceso de Mejora

A). A efecto dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental, este Organismo implementó durante este trimestre la utilización del sistema informático LUCCA, suministrado por la empresa DSA.

B). Se reforzaran las medidas a efecto de cumplir con las metas programadas en el Presupuesto de Egresos Autorizado, así como reforzar e incrementar nuevas opciones de atención al desempeño del Organismo.

13. Información por Segmentos

No existe información segmentada.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Sin movimientos

15. Partes Relacionadas

El Organismo forma parte del Organigrama de dependencias y entidades paramunicipales del H Ayuntamiento de Puerto Peñasco, así como reconocemos que se reciben transferencias para gastos de operación cuando las circunstancias lo ameritan o por aplicación de partidas para ejecución de programas de obra por parte del H Ayuntamiento y que recae en el ámbito de acción de éste Organismo; más las decisiones de aplicación de nuestra Ley Estimada de Ingresos y el Presupuesto Autorizado de Egresos es definido por la Junta de Gobierno del Organismo, sin injerencia en la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

NOTAS DE DESGLOCE:

I. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. Ingresos de Gestión

EL Organismo factura ingresos derivados de la prestación de los servicios de agua a los usuarios del municipio de Puerto Peñasco.

Adicionalmente se registra dentro de este concepto (productos) la recuperación de IVA

CONCEPTO	2025	2024
PRODUCTOS	315,209.39	533,515.05
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	138,636,948.93	57,863,764.88
	138,952,158.32	58,397,279.93

Los ingresos del Organismo están definidos en cuanto a las cuotas de recuperación de la prestación del servicio de suministro de agua potable, alcantarillado y saneamiento de acuerdo a las aprobadas en la Ley Estimada de Ingresos del H Ayuntamiento de Puerto Peñasco. Adicionalmente factura otros ingresos como son: factibilidades de agua y drenaje, pipadas de agua y otros servicios.

2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.

Se integra por las participaciones que se reciben por concepto de recursos Federales (PROAGUA, PRODDER, PROSANEAR).

PROGRAMA	2025	2024
PROAGUA	25,000,002.02	-
PRODDER	-	-
PROSANEAR	-	-

3. Otros Ingresos y Beneficios

Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.

CONCEPTO	2025	2024
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,418.99	474.47

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

1.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Comprende el importe del gasto por Servicios Personales, materiales y suministros, servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

Concepto	Importe
Servicios Personales	26,733,664.05
Materiales y Suministros	7,490,052.21
Servicios Generales	40,048,920.99
Total	74,272,637.25

2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Corresponde a los apoyos a Escuelas, Dif municipal, Donativos a instituciones sin fines de lucro

Concepto	Importe
Ayudas Sociales	84,824.00
Total	84,824.00

3. Participaciones y Aportaciones

Nada que manifestar

4. Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica

Intereses de la Deuda (CREDITO FFRS)

Concepto	Importe
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	430,637.25
Total	430,637.25

5. Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

A partir del 31 de diciembre del 2020 el Organismo registra mensualmente el gasto por concepto de disminución del valor

derivado del uso de los bienes muebles, inmuebles e intangibles del Ente Público.

Concepto	Importe
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	622,170.40
Total	622,170.40

Otros gastos

Derivan de las Bonificaciones y descuentos otorgados por concepto de consumo de agua y rezagos correspondientes a las tomas de los usuarios del Organismo.

Concepto	Importe
Otros gastos	46,745,512.88
Total	46,745,512.88

Inversión Pública.

Corresponde al recurso del Programa Estatal PROAGUA.

Concepto	Importe
Inversión Publica NO Capitalizable	25,710,217.39
Total	25,710,217.39

II. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes:

El efectivo y sus equivalentes se registran en moneda nacional, y representan el total de recursos económicos disponibles a la fecha de este informe en las cajas del área de ingresos, así como en cada una de las cuentas bancarias enlistadas. Las operaciones y saldos de las cuentas bancarias en moneda extranjera se registran al tipo de cambio publicado por el SAT.

EFFECTIVO:			
Concepto	Nombres	2025-JUNIO	2024-DIC
Efectivo en Caja	CAJA 12 AMERICA CORTEZ	2,000.00	2,000.00
Efectivo en Caja	CAJA NUEVE (ELSA LIDIA DOMINGUEZ)	0.00	0.00
Efectivo en Caja	CAJA DIEZ (IRMA PATRICIA TOLEDO)	0.00	0.00
Efectivo en Caja	CAJA 13 (MA. ELSA SULEMA VALENZUELA)	0.00	0.00
Efectivo en Caja	CAJA 14 (KAREL ALICIA RUBIO)	0.00	0.00
Efectivo en Caja	CAJA 15 (NORMA ELISA GONZALEZ)	0.00	0.00
Efectivo en Caja	CAJA 16 (VALERIA GUADALUPE CUEN)	0.00	0.00
Efectivo en Caja	CAJA 17 ELIA SILVIA ZARATE	0.00	0.00
Efectivo en Caja	CAJA 18 (SISARA ZAMORA)	2,000.00	2,000.00
Efectivo en Caja	CAJA 19 (MELINA GISELA VARGAS)	2,000.00	2,000.00
Efectivo en Caja	CAJA 20 (ELVIA DENISSE PARAMO)	2,000.00	2,000.00
Fondo para Gastos Menores	OSCAR GUSTAVO GARCIA CEDILLO		
Fondo para Gastos Menores	RICARDO IVAN ORDOÑEZ OLIVAS	10,000.00	10,000.00
	TOTAL	18,000.00	18,000.00

EFFECTIVO EN CUENTAS BANCARIAS:

Institución Bancaria	No. Cuenta	2025-JUNIO	2024-DIC
BBVA Bancomer MN	446318541		-
BBVA Bancomer MN	192678209	492,282.53	199,229.00
BBVA Bancomer PAGO EN LINEA	0118851336	123,316.48	39,045.71
Santander Serfin MN.	6550066317-0	120,063.23	346,062.63
Santander Serfin dlls.	8250016230-9	158,380.16	174,132.19
Santander Serfin dlls. COMPLEMENTARIA	8250016230-9	8,876.17	8,899.37
Santander PRODDER	18-00007532-7	827,620.31	813,303.97
Santander ProaguaSerfin MN.	18000268230	90,154.17	90,154.17
Santander ProaguaSerfin MN.	18-00029266-6	3,506,794.18	
BANORTE/IXE	489235830	4,378,199.87	72,896.73
BANORTE	1301165278	106,577.12	
BANORTE	90-1290682570	42,641.64	20,207.59
Santander Crédito FRESS	18000080175	11,409.56	11,409.56
SANTANDER DESALADORA	18000181713	100,000.00	100,000.00
Santander Inversión Ahorro		43,458.31	10,000.00
Santander Fondo Emergente	18-000220964	1,451.11	1,451.11
SANTANDER PROSANEAR	18000197942	13,053.43	13,053.43
		10,024,278.27	1,899,845.46

Derecho a Recibir efectivo y Equivalentes:

Referencia	Concepto	2025-JUNIO	2024-DIC
1.1	Usuario Oomapas		
1.3	IVA Acreditable		
11220	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	267,106,959.22	252,211,478.41
11230	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	326,750.53	157,299.89
11290	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	16,316,037.48	14,415,512.83
	Total	\$283,749,747.23	\$266,784,291.13

1.1 Cuentas por cobrar a los usuarios

Representa los ingresos por recuperar por adeudos de usuarios por concepto de Servicios de Agua, Tomas, Alcantarillado entre otros servicios. Los saldos para su control se clasifican en usuarios domésticos, comercial, industrial y residencial.

1.2 Deudores Diversos

De este saldo un porcentaje del mismo corresponde a saldos por saldos reconocidos y que a la fecha de su recuperación no se pudo establecer su procedencia ya que fueron realizados los pagos con transferencia o depósitos en firme en otras localidades, mismos que se encuentran registrados en la cuenta 2241-01 Transferencias de Usuarios No Reclamadas, el resto de este saldo son saldos en recuperación por anticipos a cuenta de sueldos.

1.3 IVA Acreditable

Representa el monto que el Organismo tiene derecho a recuperar vía devolución una vez que fueron cubiertos los requisitos de conformidad a los artículos 1-B, 11 y 17 de la Ley del IVA, así como remanentes que la Secretaria de Hacienda y Crédito Público no ha devuelto por inconsistencias o falta de cumplimiento de las obligaciones fiscales de los proveedores y contratistas por el ejercicio 2021, o pendientes de realizar las aplicaciones de algunos saldos que se procederán a compensar con impuestos a cargo.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios:

Referencia	Concepto	2025-JUNIO	2024-DIC
2.10	Anticipo a proveedores	2,251,672.05	215,360.96
1.13	ANTICIPOS (PAGOS ANTICIPADOS)	26,632,014.33	19,670,336.41
Total		2,251,672.05	215,360.96

2.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.

Saldos de cantidades entregadas a cuenta de compra de un terreno para instalación de un cárcamo y compra de materiales, así como gastos legales por escrituraciones pendientes de facturar.

INVENTARIOS:

Nada que manifestar

ALMACENES:

Nada que manifestar

INVERSIONES FINANCIERAS:

Nada que manifestar

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Los Inmuebles, Muebles y la Infraestructura son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición. Representa los importes invertidos en edificios, equipamiento, así como las obras de infraestructura.

BIENES INMUEBLES	2025-JUNIO	2024-DIC
Terrenos	977,456.93	977,456.93
Edificios no Habitacionales	4,808,270.57	4,808,270.57
Viviendas		
Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Público		
Total	5,785,727.50	5,785,727.50

BIENES MUEBLES	2025-JUNIO	2024-DIC
Mobiliario y Equipo	1,306,194.11	540,744.38
Vehículos y Equipo de Transporte	10,494,203.84	9,066,122.35
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,778,837.65	6,697,874.95
Total	18,579,235.60	16,304,741.68

ACTIVOS INTANGIBLES	2025-JUNIO	2024-DIC
Software	1,013,842.07	1,013,842.07
Total	1,013,842.07	1,013,842.07

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

En lo que respecta al registro de la Depreciación, a partir del ejercicio 2020 se implementan para su aplicación contable las disposiciones contenidas en los acuerdos emitidos por el CONAC una vez instalado el sistema comercial LUCCA. Anterior a ello se mantuvo la política interna del Organismo en cuanto a la estimación de vida útil de ciertos bienes.

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% anual de Depreciación
1232	Viviendas	50	2
1233	Edificios No Habitacionales	30	3
1234	Infraestructura	25	4
1239	Otros Bienes Inmuebles	20	5
12411	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
12412	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
12413	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33
12419	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33
12422	Aparatos Deportivos	5	20
12423	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33
12429	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
12441	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
12442	Carrocerías y Remolques	5	20
12449	Otros Equipos de Transporte	5	20
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
12463	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
12464	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
12465	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
12466	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
12467	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10

OTROS ACTIVOS

Nada que manifestar

P A S I V O

1. Cuentas y Documentos por pagar

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Referencia	Concepto	2025-JUNIO	2024-DIC
21190-00000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,303,408.14	\$ 2,595,496.83
21120-00000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,918,817.47	\$ 6,478,725.97
21170-00000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	12,289,613.07	\$ 10,954,571.04
21170-10001	I.S.P.T	439,893.15	\$ 555,126.51
21170-10002	ISR retenido por asimilados a salarios	47,004.80	\$ 47,911.70
21170-10005	Cuotas IMSS	53,048.49	\$ 50,544.31
21110-00002	Cuotas ISSSTESON	84,232.52	\$ 93,188.15
21110-10008	SAR y Cesantía Edad Avanzada		
21170-10006	Retenciones Crédito INFONAVIT	205,306.13	\$ 237,938.43
21170-10004	ISR Retenido Prestación Servicios Profesionales	6,267.96	\$ 8,309.14
21170-10003	ISR Retenido por Arrendamientos	32,923.32	\$ 54,838.02
21170-30000	IVA Traslado Cobrado	10,992,568.14	\$ 9,485,780.48
21190-11122	2% al Millar ICIC	66,375.25	\$ 61,766.24
21190-11132	5% al Millar Contraloría	189,344.36	\$ 189,344.36
21200-00000	Documentos por Pagar a Corto Plazo	749,999.97	\$ -
	Total	34,378,802.77	30,813,541.18

1.1 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Este importe corresponde a retenciones por concepto de retenciones a empleados sindicalizados, así como provisiones por prestaciones laborales.

1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Corresponde a las obligaciones de pago que el organismo tiene pendiente al cierre del periodo, producto del intercambio de bienes y servicios. El pago de pasivos se programa en periodos futuros de acuerdo a la disponibilidad de recursos

1.3 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los saldos corresponden a retenciones por conceptos de nóminas en lo correspondiente a ISR así como cuotas obrero patronales de seguridad social, retiro e infonavit causadas, así como a saldos de IVA Traslado cobrado no aplicado contra el IVA Acreditable pagado, y retenciones de obra liquidadas pendientes de liquidar, en lo referente al 5% al millar es una diferencia de los ejercicios 2013 y 2014 cuando el H Ayuntamiento manejaba directamente la aplicación de los recursos correspondientes a obras y nunca remitió a este organismo lo correspondiente a la partida para liquidar las retenciones realizadas.

Documentos por pagar a Largo Plazo

Correspondiente al Crédito o Financiamiento con el Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora (FFRS).

2. Fondos y bienes a Terceros en Garantía y/o Administración

Nada que manifestar

3. Pasivos Diferidos

Nada que manifestar

4. Provisiones

Nada que manifestar

5. Otros Pasivos

Nada que manifestar

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Saldo inicial al 01 de Enero 2025	Saldo final al 31 de Junio 2025	Variación
Aportaciones	15,792,178.79	15,792,178.79	-
Donaciones de capital	-	-	-
Resultado del ejercicio	8,478,597.27	16,086,936.22	7,608,338.95
Resultado de ejercicios anteriores	253,908,204.87	253,789,966.35	8,360,358.75
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	18,000.00	18,000.00
Bancos/Tesorería	1,024,278.27	1,899,845.46
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	1,042,278.27	1,917,845.46

2. Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
BIENES INMUEBLES		
	5,785,727.50	5,785,727.50
TERRENOS		
	977,456.93	977,456.93
EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
	4,808,270.57	4,808,270.57
BIENES MUEBLES		
	18,579,235.60	16,962,790.49
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
	1,306,194.11	1,198,793.19
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
	10,494,203.84	9,066,122.35
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
	6,778,837.65	6,697,874.95
TOTAL	24,364,963.10	22,748,517.99

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO		
	\$2,025.00	\$2,024.00
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$16,086,936.22	\$9,916,990.74
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$622,170.34	\$341,016.33
Amortización	\$499,999.98	\$499,999.98
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$30,204,558.27	\$8,298,731.96

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$123,663,340
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Ingresos financieros		
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 74,992,214	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 34,702,619
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 34,702,619	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		163,952,935

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		106,349,893.82
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5,900,177.73
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	107,400.92	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	2,592,018.22	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	80,962.70	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra Publica en bienes de dominio Publico	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	499,999.98	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,595,495.91	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	24,300.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		47,416,283.02
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	622,170.34	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	46,745,512.88	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		48,599.80
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		147,865,999.11

NOTAS DE MEMORIA:

I. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE.

Cuenta	Descripción	Deudor	Acreedor
7.7.7.1	Deudores Agua y Alcantarillado		
7.1.7.2	Convenios/Documentos por Cobrar		
7.7.2.1	Ingresos por Recuperar Adeudos Agua y Alcantarillado		
7.7.2.2	Convenios/Documentos por Cobrar		
7.7.7.3	Por Despido Injustificado	0.00	
7.1.7.4	Prima por Retiro Involuntario	0.00	
7.1.7.5	Prima Extra por Retiro Voluntario	0.00	
7.7.2.3	Por Despido Injustificado		0.00
7.7.2.4	Prima por Retiro Involuntario		0.00
7.7.2.5	Prima Extra por Retiro Voluntario		0.00

II. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

Cuenta	Descripción	2025
8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	\$62,746,150.20
8.1.2.0	Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$60,917,189.98
8.1.3.0	Modif. Ley Ingresos Estimada	\$ -
8.1.4.0	Ley de Ingresos devengada	\$ -
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	\$123,663,340.18

El saldo de la cuenta 8.1.5.0 Ley de Ingresos Recaudada \$123,663,340.18 es el correspondiente al mostrado en la columna 5 del Estado Analítico de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

Cuenta	Descripción	2025
8.2.1.0	Presup. Egresos Aprobado	\$ 64,026,683.99
8.2.2.0	Presup. Egresos por Ejercer	-\$ 39,693,074.35
8.2.3.0	Modific. Presup. Egreso Aprobado	\$ -
8.2.4.0	Presup. Egresos Comprometido	-\$ 2,637,135.48
8.2.5.0	Presup. Egresos devengado	\$ 6,603,596.93

8.2.6.0	Presup. Egresos Ejercido	\$ -
8.2.7.0	Presup. Egresos Pagado	\$ 101,872,310.46

El saldo de la cuenta 8.2.7.0 es el mostrado en el anexo Anexo9 (PAGADO) por un valor de \$ 101,872,310.46

LUCCA D.R.

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

Firmas Autorizadas



CP. ELIODORO GARCIA DE LA TORRE
TESORERO MUNICIPAL

XXV H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO

ING. JOSE RAMON CAMPOS SANTOS
DIRECTOR GENERAL

