



**CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DEL AYUNTAMIENTO DE NOGALES, SON.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2025**



Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) El Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública del Ayuntamiento de Nogales, Son. se creó el día 8 de junio de 1998, en el Boletín Oficial Tomo CLXI Número 46 Sección I
- b) Constituido por el Órgano de Gobierno, Consejo Directivo CMCOP, Coordinador Municipal y Comisario Público.

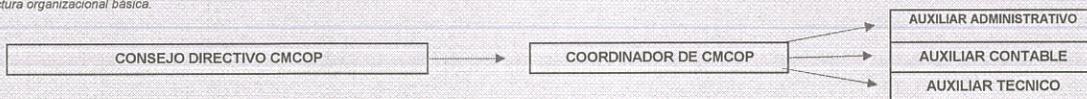
2. Panorama Económico y Financiero

El Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública del Ayuntamiento de Nogales, Son. se crea como un Organismo descentralizado de la Administración Municipal, con personalidad jurídica y patrimonios propios que serán administrados por conducto de su Consejo Directivo.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Concertar obra pública para beneficiar a los diferentes sectores de la ciudad.
- b) Principal actividad. Concertación de mejoramiento de Edificios Escolares, Edificios Públicos, Pavimentación, Instalaciones Deportivas, Parques y áreas verdes, Alcantarillado, Agua potable,
- c) Ejercicio fiscal. enero a junio del 2024
- d) Régimen jurídico. Personas Morales con Fines no Lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente; revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Declaraciones mensuales, informativas anuales, retenciones de I.S.R. por sueldos y salarios.
- f) Estructura organizacional básica.



- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

"Nada que Manifestar"

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Los Estados Financieros del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública del Ayuntamiento de Nogales, Sonora, son preparados de conformidad a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, Manual de Contabilidad de CMCOP.
- b) Bienes Muebles, Mobiliario y Equipo que se adquiere se registra el costo de adquisición incluido el Impuesto al valor agregado (IVA) que le es trasladado. Utilizando la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). Calsificador por Objeto del Gasto, Clasificador por rubro de ingresos, los egresos, cuentas armonizadas, Manual de Contabilidad Gubernamental.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Todas las operaciones del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública del Ayuntamiento de Nogales, Son. son registradas en Moneda Nacional.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. "Sin Información que revelar"
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. "Sin Información que revelar"
- e) Beneficios a empleados; revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. "Sin información que revelar"
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. "Sin Información que revelar"
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. "Sin Información que revelar"
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. "Sin Información que revelar"
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. "Sin Información que revelar"
- j) Depuración y cancelación de saldo "Sin Información que revelar"

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) Activos en moneda extranjera. "Sin Información que revelar"
- b) Pasivos en moneda extranjera. "Sin Información que revelar"
- c) Posición en moneda extranjera. "Sin Información que revelar"
- d) Tipo de cambio. "Sin Información que revelar"
- e) Equivalente en moneda nacional. "Sin Información que revelar"

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. "Sin Información que revelar"
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. 33.3 % para Bienes informáticos 3 años de vida útil y 10% mobiliario y equipo 10 años de vida útil.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. "Sin Información que revelar"
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. "Sin Información que revelar"
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. "Sin Información que revelar"
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. "Sin Información que revelar"
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. "Sin Información que revelar"
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. "Sin Información que revelar"

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. "Sin Información que revelar"
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. "Sin Información que revelar"
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. "Sin Información que revelar"
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. "Sin Información que revelar"
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. "Sin Información que revelar"

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los re. "Sin Información que revelar"
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. "Sin Información que revelar"

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. "Sin Información que revelar"
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. "Sin Información que revelar"

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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. "Sin Información que revelar"
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. "Sin Información que revelar"

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información

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 responsabilidad del emisor".

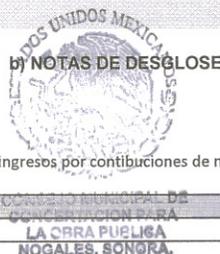
Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1.- Transferencias Asignaciones por parte del Municipio para gasto de nominas, operativo y los ingresos por contribuciones de mejoras para obras concertadas.

Concepto	Importe
IMPUESTO	\$.00



ISAF-4b0fc522-a314-671a-fbf8-899c8c765f59
7/24/2025 12:20:42 PM

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENT. DERIVADOS DE COLABO. FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORT.	\$ 5,177,956.43
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
Suma	\$ 5,177,956.43

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$.00	figurar formula de porcentaje de su preferer
PARTICIPACIONES	\$ 5,177,956.43	figurar formula de porcentaje de su preferer
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00	figurar formula de porcentaje de su preferer

Ingresos de Gestion **"NADA QUE MANIFESTAR"**

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES ESTATAL (CECOP)	4,264,199.38
APORTACION MUNICIPIO (OBRAS)	913,757.05
Subtotal Participaciones	5,177,956.43
CONTRIBUCION DE MEJORAS (OBRAS)	243,049.19
PRODUCTOS FINANCIEROS (OTORGAMIENTO FINANCIERO)	344.01
Subtotal Aportaciones	5,421,349.63
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	#SFP(4214)
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	#SFP(4215)
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	0
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES (PAGO DE NOMINAS Y GASTOS ADMON.)	\$ 1,367,776.25
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$ 1,367,776.25
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	#SFP(4223)
Subtotal Transferencias y Asignaciones	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	#SFP(4225)
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	0

Otros Ingresos y Beneficios **"NADA QUE MANIFESTAR"**

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Gastos y Otras Perdidas

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 15% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,099,162.85
TRANSFERENCIAS, INTERNAS Y ASIGANCIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 3,796.26
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 6,091,713.45
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 7,194,672.56

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 651,256.78	0%
ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ -	0%
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPALES		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$ 3,796.26	0%
CONSTRUCCION DE BIENES NO CAPITALIZABLES	\$ 6,091,713.45	0%

Gastos de **"NADA QUE MANIFESTAR"**

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas **"NADA QUE MANIFESTAR"**

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Participaciones y Aportaciones **"NADA QUE MANIFESTAR"**



CONSEJO MUNICIPAL DE
CONCERTACION PARA
LA OBRA PUEBLISA
NOGALES, SONORA.

ISAF-4b0fc522-a314-671a-fb8-899c8c765f59

7/24/2025 12:20:42 PM

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

"NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

"NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1.-Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 5,000.57	\$ 5,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,137,016.03	\$ 1,959,765.08
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	\$ 1,142,016.60	\$ 1,964,765.08

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
FONDO FIJO DE CAJA CHICA	\$ 5,000.57
Suma	\$ 5,000.57

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
HSBC GASTOS DE GASTOS ADMINISTRATIVOS 4010303097	\$ 431,449.25
HSBC GASTOS DE OBRA 4026634550	\$ 705,566.78
Suma	\$ 1,137,016.03

Inversiones Tempo "NADA QUE MANIFESTAR"

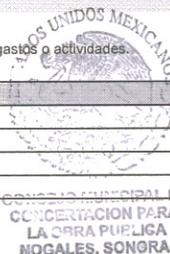
Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Espe "NADA QUE MANIFESTAR"

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
Suma	0



- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 119,973.30	\$ 1.44
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 1,665.35	-\$.01
Suma	\$ 121,638.65	\$ 1.43

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo "NADA QUE MANIFESTAR"

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
Suma	0	0

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo "NADA QUE MANIFESTAR"

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo "NADA QUE MANIFESTAR"

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo "NADA QUE MANIFESTAR"

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Inventarios "NADA QUE MANIFESTAR"

Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes "NADA QUE MANIFESTAR"

De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras "NADA QUE MANIFESTAR"

De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles "NADA QUE MANIFESTAR"

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 51,621.05	\$ 51,621.05
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 100.00	\$ 100.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Total BIENES MUEBLES	51721.05	51721.05

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 27,218.57	\$ 23,422.31
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	27218.57	23422.31

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0

Activo Diferido "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

Amortizaciones "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0	0

Estimaciones y Deterioros "NADA QUE MANIFESTAR"

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

Otros Activos "NADA QUE MANIFESTAR"

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Activos No Circulante: "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivo

Cuentas y Documentos por "NADA QUE MANIFESTAR"

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

"NADA QUE MANIFESTAR"

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

"NADA QUE MANIFESTAR"

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

"NADA QUE MANIFESTAR"

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Pasivos Diferidos

"NADA QUE MANIFESTAR"

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características cualitativas significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Pl. "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones "NADA QUE MANIFESTAR"

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Otros Pasivos "NADA QUE MANIFESTAR"

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. "NADA QUE MANIFESTAR"

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. "NADA QUE MANIFESTAR"

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2025	2024
Efectivo	\$ 5,000.57	\$ 5,000.00
Bancos/Tesorería	\$ 1,137,016.03	\$ 1,959,765.08
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ -	\$ -
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ -	\$ -
Total	\$ 1,142,016.60	\$ 1,964,765.08

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación. "NADA QUE MANIFESTAR"

Concepto	Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	
	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	0	0

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro: "NADA QUE MANIFESTAR"

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	6,789,125.88
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	6,789,125.88

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	7,426,363.11
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	6,136,636.51
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	44,923.06
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	6,091,713.45
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	6,140,432.77
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,796.26
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	6,091,713.45
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	44,923.06
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	7,430,159.37

a).- Nota al Balance Presupuestario al 30 de Junio del 2025.

NOTA: El Balance Presupuestario LDF al 30 de Junio del 2025, efectivamente el balance primario presenta un decremento de \$641,004.23, ya que en este ejercicio se incluye remanentes de ingreso del ejercicio fiscal 2024, correspondientes a contribuciones de los beneficiarios para sus obras del ejercicio 2024, mismos que se destinan a Inversión Pública no Capitalizable. A su vez, al calcular el Balance Presupuestario de recursos disponibles, el resultado es positivo.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 11,161,201.44
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 4,372,075.56
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$.00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 11,161,201.44
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 9,826,551.78
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$.00

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

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

AUTORIZO

 ING. SALVADOR SAUCEDO TAMAYO
 COORDINADOR DE CMOOP



ELABORO

 C. PATRICIA MEZA ORTEGA
 AUXILIAR CONTABLE