

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2024

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia.

La entidad es un organismo de la administración pública paraestatal del Gobierno del Estado de Sonora constituida por el decreto del poder ejecutivo y publicado en el boletín oficial el 14 de junio de 1994.

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso Puente Colorado, tiene como fin que el fiduciario administre e invierta los recursos provenientes de las cuotas de peaje que se cobren en el puente permisionado, que se destinarán en primer lugar a la operaciones, explotación, conservación y mantenimiento del mismo, y en segundo lugar en beneficio de los Municipios de San Luis Río Colorado, Gral. Plutarco Elías Calles y Puerto Peñasco, para satisfacer en parte los objetivos, estrategias y prioridades regionales que previene la Ley y el Reglamento de obras del Estado de Sonora.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

La Entidad tiene como objetivo principal, la operación, explotación, conservación y mantenimiento del puente colorado, ubicado sobre río colorado de la carretera federal número 2 Santa Ana- Tijuana, en favor de los municipios de San Luis Río Colorado, Gral. Plutarco Elías Calles y Puerto Peñasco.

b) Principal Actividad

Cobro de peaje en la caseta de cobro concesionada.

c) Ejercicio Fiscal.

01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

d) Régimen Jurídico

Fideicomiso

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

En virtud de sus fines no lucrativos, el Fideicomiso Puente Colorado no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR) sobre el remanente del ejercicio, sin embargo, es responsable solidario de la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pago a terceros por el concepto de honorarios, arrendamiento, remuneraciones al personal, entre otros. También tiene la obligación de exigir documentos que reúnan los requisitos fiscales cuando esté obligada a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

f) Estructura organizacional básica.

Los órganos de Gobierno del Organismo Público descentralizados son:

I.- Un Comité Técnico

II.- Un Comisario Público

III.- Un Comité de Vigilancia integrado por la Sociedad Civil.

El Comité Técnico se integrará por:

I.- Un presidente que será el Gobernador del Estado.

II.- Un vicepresidente que será el titular de la Secretaría de Finanzas.

III.- Un secretario que será el Subsecretario de Egresos.

IV.- Siete Vocales, que serán, el secretario de Infraestructura Urbana y Ecología, el Coordinador Ejecutivo de la Comisión Estatal de Bienes y Concesiones, los C.C. presidentes Municipales de San Luis Río Colorado, Gral. Plutarco Elías Calles y Puerto Peñasco, Sonora, un representante de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, y un representante del Fiduciario con voz, pero sin voto.

V.- Un Comisario que será designado por el secretario de la Contraloría General, y

VI.- Un Comité de Vigilancia integrado por la Sociedad Civil con un miembro propietario de cada uno de los Municipios de San Luis Río Colorado, Gral. Plutarco Elías Calles y Puerto Peñasco que tendrán voz, pero sin voto.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos del FIDEICOMISO PUENTE COLORADO se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Público Descentralizado creado por el Gobierno del Estado de Sonora:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y las Normas de Información Financieras Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
- e. Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- f. Postulados Básicos de contabilidad Gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica

6. Posición en Moneda Extranjera.

- a) Activos en moneda extranjera
 - a. Banamex dólares \$1,122.00 M.E.
 - b. Scotiabank dólares \$46,201.00 M.E.
- b) No se cuenta con Pasivos en moneda extranjera
- c) Tipo de Cambio al cierre del ejercicio \$20.4604
- d) Equivalente en moneda nacional
 - a. Banamex dólares \$21,834.57
 - b. Scotiabank dólares \$899.089.94

7. Reporte Analítico del Activo

- a) Los bienes muebles e inmuebles se registran el costo de adquisición e instalación en su caso, sin embargo, las depreciaciones se han realizado de forma convencional y no siguiendo los lineamientos de la Contabilidad Gubernamental, por lo que se busca la forma de corregir dichas depreciaciones.
- b) Se registró un incremento en el activo por \$59.875.00, durante el ejercicio comprendido al 31 de diciembre de 2024.
- c) Debido a que este Fideicomiso maneja cuentas en dólares, derivado de la operación del mismo, existe el riesgo por tipo cambiario, para el caso de la cuenta en la banca Scotiabank ya que no se realiza de forma constante la venta de dólares y el traspaso a la cuenta de inversiones; para el caso de las cuentas de dólares aperturadas en Banamex, es necesario

realizar por medio de instrucción la venta de los mismos para que formen parte de la cuenta del patrimonio en pesos mexicanos.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

9. Reporte de la Recaudación.

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO 116548-6						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 01 de enero al 31 de marzo 2025						
(Cifras en Pesos)						
Rubro de Ingresos / Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0			0
Derechos	0					0
Productos	0			282,582	282,582	282,582
Aprovechamientos	0					0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	113,469,143		113,469,143	15,559,797	15,559,797	-97,909,346
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	113,469,143	0	113,469,143	15,842,379	15,842,379	-97,626,764
					Ingresos excedentes	

La proyección del ingreso para el ejercicio 2025, se realizó en base a la estimación contemplando el aumento de tarifas y la puesta en marcha del sistema de cobro de peaje, sin embargo.

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

No aplica

11. Calificaciones otorgadas.

No aplica

12. Procesos de mejoras.

a) Principales políticas de Control Interno:

Derivado de la estructura orgánica de este Fideicomiso, no se cuenta con la figura de un Órgano de Control Interno, por lo cual se asignó a un representante del OIC de la secretaria de Hacienda. La entidad cuenta con diferentes reglamentos y manuales que la ayudan al desarrollo de sus actividades entre los que destacan: reglamento interior, manual de organización, manual de ingresos propios, entre otros, todos ellos autorizados por el Comité Técnico.

b) Medidas de desempeño Financiero, Metas y Alcance.

1. Recursos Materiales; Adquisiciones y Servicios Generales.

2. Recursos Financieros; Gastos por Comprobar, Viáticos, Pagos de Facturas.

3. Control de Personal; Nóminas y Prestaciones Laborales

4. Elaboración de los Convenios de entrega de recursos a los 3 municipios autorizados para la aplicación en Obra Pública.

5. Programación de Metas.

13. Información por Segmentos.

No aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

15. Partes Relacionadas

No aplica

b) NOTAS DE DESGLOCE

I. Notas al estado de actividades.

1. Ingresos y otros beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS POR CUOTAS DE PEAJE	\$ 15,559,797.41
PRODUCTOS	\$ 282,581.52
Suma	15,842.378.93

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 3,759,744.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 69,181.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 975,542.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
Suma	\$4,804,467.00

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 2,402,357.00
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$.00
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00

Para los siguientes conceptos la información se presenta sin movimientos.

Gastos de Funcionamiento
 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
 Participaciones y Aportaciones
 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública
 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias
 Inversión Pública

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

• Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 21,000.00	\$ 21,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 21,347,460.85	\$ 17,355,543.85
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	\$ 31,217.51	\$ 20,956.35
Suma	21,399,678.36	17,397,500.20

Efectivo

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

Concepto	Importe
JESUS CARLOS VASQUEZ BUSTAMANTE	\$21,000.00
Suma	0

Bancos/Tesorería

Banco	Importe
BANAMEX COMPLEMENTARIA DLLS	\$ 21,834.57

SCOTIABANK COMPLEMENTARIA DLLS	\$ 899,089.94
BANAMEX, S.A. CONTRATO 116548-6	\$ 14,747,619.24
BANAMEX SUBCONTRATO 503206-5	\$ 2,721,138.18
BANAMEX SUBCONTRATO 504323-7	\$ 1,912,641.75
BANAMEX S.A. CTA. 525/6670455	\$ 9,779.60
BANAMEX CTA.525/9527904 (DLLS)	\$ 1,122.00
SANTANDER CTA 65502287186	\$ 988,034.57
SCOTIABANK INVERLAT 13302142023	\$ 46,201.00
Suma	21,347,461

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 311,336.11	\$ 491,075.02
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	\$ 311,336.11	\$ 491,075.02

Cuentas por cobrar a corto plazo

Nada que informar

Deudores diversos

Cuenta	Nombre de la Cuenta					Saldo Inicial	Movimientos del Periodo		Saldos	
	Poliza	Fecha	Beneficiario	No. Factura	Cheque / Folio		Concepto	Cargos		Abonos
1123-05						RICARDO RUIZ PAREDES	\$900.17	\$0.00	\$0.00	\$900.17
1123-07						RAFAEL FIMBRES REYNA	-\$6,682.06	\$0.00	\$0.00	-\$6,682.06
1123-08						IRMA CELIA PARTIDA HERNANDEZ	-\$5,008.72	\$0.00	\$0.00	-\$5,008.72
1123-10						SANTANDER CXC	\$149,651.11	\$0.00	\$0.00	\$149,651.11
1123-15-02						ARAMBURO FAVELA YAMIL YURIDIA	\$1,850.97	\$0.00	\$0.00	\$1,850.97
1123-15-03						BARRERA LOPEZ JUAN ANTONIO	-\$215.27	\$0.00	\$0.00	-\$215.27
1123-15-04						CHACON RAMIREZ OLIVA KARINA	\$3,901.68	\$0.00	\$0.00	\$3,901.68
1123-15-06						FIMBRES REINA RAFAEL	\$10,981.43	\$0.00	\$0.00	\$10,981.43
1123-15-09						GRACIANO PATIÑO SERGIO NOE	\$1,472.76	\$0.00	\$0.00	\$1,472.76
1123-15-10						MARQUEZ GAXIOLA MIGUEL	\$17,180.41	\$0.00	\$0.00	\$17,180.41
1123-15-11						MARTINEZ ORNELAS CARLOS RICARDO	\$50.00	\$0.00	\$0.00	\$50.00
1123-15-14						NUÑEZ CUEVAS ARACELY	\$265.98	\$0.00	\$0.00	\$265.98
1123-15-15						PARTIDA HERNANDEZ IRMA CELIA	\$5,008.70	\$0.00	\$0.00	\$5,008.70
1123-15-20						RODRIGUEZ RUIZ ZURICH ZAID	\$1,984.41	\$0.00	\$0.00	\$1,984.41
1123-15-30						CARLOS GARIBALDI VALENCIA	\$398.46	\$0.00	\$0.00	\$398.46
1123-15-32						LOPEZ ALVAREZ VICTOR MANUEL	\$194.52	\$0.00	\$0.00	\$194.52
1123-15-34						CABRERA LEON JOSE LUIS	\$2,885.50	\$0.00	\$0.00	\$2,885.50
1123-15-37						MARLYN ABIGAIL MEJIA RODRIGUEZ	\$268,062.10	\$0.00	\$0.00	\$268,062.10
1123-15-38						CARLOS JESUS ALFARO OJEDA	\$121.00	\$0.00	\$0.00	\$121.00

Respecto a los deudores que se muestran, nos encontramos en la investigación del origen de los mismo, para algunos casos se pudo detectar que se derivan de cuentas duplicadas y retenciones a Infonavit que fueron capturadas erróneamente. Para el caso de la cuenta 1123-15-38 son cargos realizados por concepto de actualización de obligaciones fiscales federales.

1123-15-40						RODRIGUEZ OBESO JESUS FABIOLA	\$45,778.48	\$0.00	\$15,000.00	\$30,778.48
E00034	30/01/2025					NOMINA PERIODO #2 DEL 16 AL 31 DE ENERO 2025 VACACIONES (NOMINA PER	\$0.00	\$0.00	\$3,000.00	\$42,778.48
E00044	14/02/2025					NOMINA #3 DEL 01-15 FEBRERO 2025 (NOMINA PERIODO # 3 ORDINARIO, DEL C	\$0.00	\$0.00	\$3,000.00	\$39,778.48

Para el caso de la cuenta 1123-15-40 se debe a la actualización de obligaciones fiscales detectadas por auditoría, monto que se retiene vía nomina al deudor correspondiente.

1123-15-42	ROSA ANGELICA RIOS AGUILAR	\$0.00	\$35,000.00	\$27,000.00	\$8,000.00
------------	----------------------------	--------	-------------	-------------	------------

Para el caso de la cuenta 1123-15-42 correspondiente a préstamo, monto que se retiene vía nomina al deudor correspondiente.

1123-17	ETIQUETAS E IMPRESIONES DE MEXICO SA DE CV	\$8,685.64	\$16,455.00	\$16,455.00	\$8,685.64
---------	--------------------------------------------	------------	-------------	-------------	------------

Respecto a la cuenta 1123-17 se debe a un error en la captura del mismo, ya que se considero como anticipo al proveedor y no se canceló el movimiento al momento de realiza el pago total correspondiente.

1123-21	BANAMEX MOVIMIENTO PENDIENTE	\$13,454.09	\$6,375,512.73	\$13,454.09	\$6,375,512.73
---------	------------------------------	-------------	----------------	-------------	----------------

Depósitos pendientes por ingresar a la cuenta de banco BANAMEX, por lo tanto se quedaron provisionados como un deudor.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 683,335.55	\$ 683,335.55
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2.00	\$ 2.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,172.00	\$ 5,172.00
Subtotal BIENES MUEBLES	688,510	688,510
SOFTWARE	\$ 3,416.00	\$ 3,416.00
LICENCIAS	\$ 23,340.80	\$ 20,360.80
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	26,757	23,777
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 645,862.99	\$ 645,862.99
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	645,863	645,863
Suma	\$1,361,129	\$1,358,149

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

a) El saldo de la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración se integra como sigue:

Concepto	2025
MOBILIARIO PARA EQ. AFORO BACK UP	\$.00
MODULOS ES SERIE PARA EQ. AFORO	\$.00
MODULO CON 8 TABLEROS	\$.00
MESA DE TRABAJO 1.70 X .75	\$ 676.72
ESTANTE METALICO 6 ENTREPAÑOS	\$ 1,542.48
SILLON MADISON PLIANA ROJO/NEGRO	\$ 1,684.61
SILLON MADISON PLIANA ROJO / NEGRO	\$ 1,684.61
MESA LATERAL CRISTAL CURVO	\$ 1,904.44
ENGARGOLADORA KOMBO 450	\$ 2,236.98
SILLON EJECUTIVO NEGRO MALLA / PLIANA	\$ 2,240.00
SILLON EJECUTIVO NEGRO MALLA / PLIANA	\$ 2,240.00
SILLON EJECUTIVO NEGRO MALLA / PLIANA	\$ 2,240.00
MICROONDAS DAEWOO SERIE 36258	\$ 694.78
MINISPLIT 2.5 TONELADAS MARCA LENNOX	\$.00
MINI SPLIT 1 TON. MARCA LENNOX	\$.00
MULTIFUNCIONAL HP	\$ 4,781.74
CONMUTADOR PANASONIC	\$ 8,600.00
COPIADORA MARCA CANON MODELO D1120	\$ 6,250.00
EQUIPO DE AFORO BACK UP	\$.00
EQUIPO DE AFORO VEHICULAR	\$.00
COMPUTADORA HP BEATS AUDIO	\$.00
PC HP PRO 1005AIO	\$.00
TARIFARIO LED EN PANTALLA	\$.00
TARIFARIO LED EN PANTALLA S	\$.00
MONITORES EN SERIE ELOTOUCH PARA BACK UP	\$.00
IMPRESORA MINI PRINTER EPSON (2) B ACK UP	\$.00
COMPUTADORA AMD A10	\$.00
RESTRICTOR DE LLAMADAS DE LARGA DISTANCIA	\$.00
FAX SHARP UX-115	\$.00
LAP TOP HP 15-AY009	\$ 11,205.17
IMPRESORA SAMSUNG SL-M2020	\$ 688.97
MULTIFUNCIONAL HP OFFICE JET PRO 8710	\$ 2,206.21
NO BREAK KOBLENZ 480 VA	\$ 826.90
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL SAMSUNG M4080FX	\$ 9,991.37
CAMARA VIGILANCIA INTERIOR CASETA	\$.00
ANUNCIO LUMINOSO LED S	\$.00
ANUNCIO LUMINOSO LED	\$.00
SEMAFOROS (5) EN SERIE DE CARRILES	\$.00
SUBESTACION ELECTRICA CASETA	\$ 1.00
PLANTA ELECTRICA	\$ 1.00
UPS 2.2. KV CASETA	\$.00
GRABADORA DE VOZ STEREN	\$ 1.00
	\$.00
ARCHIVERO COLOR CHOCOLAE MELAMINA PUERTA Y CAJON	\$ 1.00
SILLA APILABLE METAL Y VINIL NEGRA	\$ 1.00
SILLA APILABLE METAL Y VINIL NEGRA	\$ 1.00
SILLA APILABLE METAL Y VINIL NEGRA	\$ 1.00
SILLA ITALIA TELA NEGRA	\$ 1.00
SILLA ITALIA TELA NEGRA	\$ 1.00

SILLA EJECUTIVA COLORA NEGRO	\$ 1.00
MULTIFUNCIONAL HP OFFICE JET PRO 8710	\$ 1.00
ESCRITORIO DE METAL COLOR GRIS CON CRISTAL	\$ 1.00
CREDENZA DE MELAMINA DE 1 NICHOS	\$ 1.00
ARCHIVERO GRANDE 4 CAJONES MELAMINA COLOR VINO	\$ 1.00
Suma	61,709

b) El saldo de la cuenta Vehículos y Equipo de Transporte se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025
JETTA CLASICO 2012	\$ 1.00
PICKUP NISSAN NP300 2018	\$ 1.00
Suma	2

c) El saldo de la cuenta Maquinaria y Otros Equipos se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025
EQUIPO MINISPLIT LENNOX 1.5 TON	\$ 16,000.00
Suma	16,000

d) El saldo de la cuenta Activos Intangibles se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025
PROGRAMA CONTPAQ	\$ 3,416.00
LICENCIA PROGRAMA FACT CONTPAQ	\$ 2,430.00
Suma	5,846

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 645,862.99	\$ 645,862.99
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN		
Total ACUMULADA DE BIENES	\$ 645,862.99	\$ 645,862.99

Por razones de Auditoría las recomendaciones para las depreciaciones realizadas a los bienes muebles en el ejercicio 2023, se deben de reclasificar y realizar las depreciaciones de forma correcta.

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 3,416.00	\$ 3,416.00
LICENCIAS	\$ 23,340.80	\$ 12,280.80
Total ACTIVOS INTANGIBLES	26,756.80	15,696.80

Pasivo

- **Cuentas y documentos por pagar**

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 524,651.22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 36,183.23
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	560,834

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Saldos iniciales de ejercicios anteriores
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, Retenciones de ISR a los empleados
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO, Provisiones de pagos a proveedores en el ejercicio 2025.
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, impuestos por pagar
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, retenciones de IMSS.

Concepto	Importe	Vencimiento
ISPT RETENIDO	-\$ 72,775.02	30 días
IMSS PATRONAL	-\$ 274,797.63	30 días
ISR RETENIDO HONORARIOS	-\$ 1,653.23	30 días
IVA POR PAGAR	\$ 857,964.47	30 días
IVA RETENIDO	\$ 1,766.81	30 días
IVA RETENIDO 4%	\$ 8,080.25	30 días
RETENCION IMSS EMPLEADOS	\$ 23,085.57	30 días
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 541,671	

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

No aplica

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

No aplica

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

No aplica

- **Pasivos Diferidos**

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

No aplica

- **Provisiones**

Provisiones a Corto Plazo

Provisiones a Largo Plazo

No aplica

- **Otros Pasivos**

No aplica

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido. Los recursos obtenidos provienen de la operación del bien concesionado, por la recaudación de las cuotas de peaje.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		2,250,024.27	2,250,024.27
Aportaciones		2,250,024.27	2,250,024.27
Donaciones de Capital		-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		25,942,935.87	35,445,528.17
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		10,801,632.03	11,721,693.01
Resultados de Ejercicios Anteriores		13,467,611.87	22,050,143.19
Revalúos		11.00	11.00
Reservas		-	-
		1,673,680.97	1,673,680.97
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivos y equivalentes

1. Se presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) 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	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 20,970.85	\$ 21,000.00
BANCOS/TESORERÍA	21,347,460.85	\$ 37,292,527.63
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 31,217.51	\$ 20,956.35
Total, de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 21,399,649.21	\$ 37,334,483.98

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	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	0	\$ 59,875.00
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	\$ 59,875.00

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:

	2025	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 645,862.99	\$ 645,862.99
Estimación obsolescencia	0.00	\$.00
Egresos contables según estado de actividades al 30 de junio de 2019	645,862.99	645,862.99

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.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

La entidad en apego a lo establecido por el CONAC maneja en cuentas de orden el control y aplicación de los avances presupuestales de ingresos y de egresos autorizados. Al 31 de diciembre 2024 tiene en sus registros contables los siguientes saldos acumulados en cuentas de orden:

Cuentas de ingresos:

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 113,469,143.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 97,626,764.07
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 15,842,378.93

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 108,540,058.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 103,954,882.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 4,804,467.19

Correspondiente a la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, renglón de otros gastos, estos se integran por: diferencias en depósitos, proporción de IVA que no se acredita, ajustes y redondeos y multa pagada al Servicio de Administración Tributaria, estos dando un total de \$ 236,279.71

Modificaciones al presupuesto original autorizado, por concepto de la adquisición de seguros de vehículos y de inmuebles, se solicita la ampliación al presupuesto original por la cantidad de



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