

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

De acuerdo al título cuarto de la Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora el cual habla sobre la información financiera gubernamental y la cuenta pública en su capítulo I que es la información financiera gubernamental, en su artículo 36 que dice que los estados financieros deberán sujetarse a criterios de comparación entre otros.

Y cumpliendo con la normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) referente a las notas a los estados financieros, para lo cual se da cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental los cuales hablan sobre el acompañamiento de notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan las notas que acompañan a los estados financieros y son:

Notas de gestión administrativa

Notas de desglose

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. Introducción**

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 permissionado, 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. Autorización e Historia**

Fideicomiso Puente Colorado Banamex 116548-6, 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.

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

El contrato original de fideicomiso fue suscrito por el Gobierno del Estado de Sonora y por otra parte Bancomer SA de CV como Fiduciario, el 09 de diciembre de 1998 se celebra convenio modificatorio con la misma Institución Fiduciaria; el 03 de mayo del 2000 se celebra convenio de Sustitución Fiduciaria con Banco Nacional de México se parte integrante del Grupo Financiero Banamex Accival SA de CV; celebrando desde entonces algunos convenios modificatorios con fechas 31 de marzo de 2003 y 09 de noviembre del 2006.

**4. 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

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

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.

**5. 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:

Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), 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), 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, Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y Postulados Básicos de contabilidad Gubernamental.

a) **Inversiones Temporales.** - Estas se registran según los resultados por la venta de valores en la cuenta de inversiones, así como las plusvalías y/o minusvalías que deriven de los movimientos que se generen.

b) **Derechos a Recibir Efectivo.** - El registro de los derechos a recibir efectivo se hace al momento de devengarse el ingreso y expedirse el comprobante correspondiente.

c) **Bienes Inmuebles y Bienes Muebles.** -Se registran al costo de adquisición.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales), de la CONAC, en su página 17, bajo el título: Consideraciones Adicionales a los valores de los activos y de los pasivos, menciona el inciso

b) Cifra reexpresada, y cita los índices de precios para medir los Efectos inflacionarios, etc. En la página 21, bajo el título V. Valor Inicial y Posterior del Activo, Pasivo y Hacienda Pública, presenta las reglas de reconocimiento aplicables a dichos rubros en la página 26, bajo el título Hacienda Pública/Patrimonio, cita el Reconocimiento de los efectos de la inflación y recomienda su actualización mediante el uso del índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

**7. Posición en Moneda Extranjera.**

a) Activos en moneda extranjera

a. Banamex dólares \$3,496.00 M.E.

b. Scotiabank dólares \$46,201.00 M.E.

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

- b) No se cuenta con Pasivos en moneda extranjera
- c) Tipo de Cambio al cierre de junio 2025 \$18.7654
- d) Equivalente en moneda nacional
  - a. Banamex dólares \$65,603.83
  - b. Scotiabank dólares \$866,980.24

**8. 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 \$25,718.36, durante el periodo comprendido al 30 de junio de 2025.
- 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.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**10. Reporte de la Recaudación.**

| FIDEICOMISO PUENTE COLORADO 116548-6  |                    |                            |                    |                   |                   |                    |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Estado Analítico de Ingresos  |                    |                            |                    |                   |                   |                    |
| Del 01 de enero al 30 de junio 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                  |                   |                   | 0                  |
| Productos   |                    |                            |                    | 859,953           | 859,953           | 859,953            |
| Aprovechamientos  |                    |                            |                    |                   |                   | 0                  |
| Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos   | 113,469,143        |                            | 113,469,143        | 32,883,548        | 32,883,548        | -80,585,595        |
| 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                  |
| <b>Total</b>  | <b>113,469,143</b> | <b>0</b>                   | <b>113,469,143</b> | <b>33,743,501</b> | <b>33,743,501</b> | <b>-79,725,642</b> |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

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.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

No aplica

**12. Calificaciones otorgadas.**

No aplica

**13. 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.

**14. Información por Segmentos.**

No aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

**16. Partes Relacionadas**

No aplica

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. Notas al estado de actividades.**

1. Ingresos y otros beneficios

| <b>Concepto</b>              | <b>JUNIO 2025</b>       | <b>DICIEMBRE 2024</b> |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| INGRESOS POR CUOTAS DE PEAJE | \$ 32,883,548.28        | \$ 65,146,798.70      |
| PRODUCTOS                    | \$ 859,952.68           | \$ 6,142,421.91       |
|                              | <b>\$ 33,743,500.96</b> | <b>71,289,220.61</b>  |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

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, obteniendo hasta el 30 de junio de 2025 un ingreso por cuotas de peaje de \$32,883,548.28 y \$859,952.68 por concepto de productos financieros.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los egresos al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre del 2024 fueron de la siguiente manera:

| Concepto   | JUNIO 2025      | DICIEMBRE 2024   |
|--|-----------------|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES   | \$ 7,339,329.88 | \$ 15,334,910.52 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS   | \$ 151,918.79   | \$327,137.36     |
| SERVICIOS GENERALES  | \$ 2,438,642.94 | \$7,978,028.34   |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO                 | \$ .00          | \$ 56,000,000.00 |
| GASTOS FINANCIEROS   | \$366,969.50    | \$987,496.67     |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA  | \$ .00          | \$ .00           |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ 1,413,847.75 | \$ 645,862.99    |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE                                       |                 |                  |

El importe de \$56,000,000.00 se refiere a transferencias y asignaciones, corresponde a recurso transferido en el ejercicio 2024 a la Secretaría de Hacienda, transferir a los Municipios beneficiados según Decreto de creación de este Fideicomiso, San Luis Rio Colorado con 54%, Puerto Peñasco con 30% y Plutarco Elia Calles con 16%. Los importes de \$366,969.50 y \$987,496.67 pesos de gastos financieros se integran por comisiones y honorarios financieros cobrados por el fiduciario.

**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  | JUNIO 2025              | DICIEMBRE 2024          |         |
|---|-------------------------|-------------------------|---------|
| <b>EFFECTIVO (CAJA CHICA ADMINISTRACION DE CASETA Y ADMINISTRACION GENERAL)</b> | <b>\$ 23,970.85</b>     | <b>\$ 21,000.00</b>     | 30 días |
| <b>BANCOS/TESORERÍA</b>   | <b>\$ 40,047,293.96</b> | <b>\$ 17,355,543.85</b> | 30 días |
| BANAMEX 1165486   | \$32,246,202.12         | \$10,840,716.5          | 30 días |
| BANAMEX 525/6670455   | \$81,258.50             | \$504,963.27            | 30 días |
| BANAMEX DOLARES 525/9527904   | \$3,496.00              | \$3,212.00              | 30 días |
| SANTANDER 65502287186   | \$2,064,592.88          | \$442,754.93            | 30 días |
| SCOTIABANK DOLARES  | \$46,201.00             | \$46,201.00             | 30 días |
| BANAMEX (COMPLEMENTARIA) SUB CONTRATO 5032065                                   | \$2,771,789.48          | \$2,664,290.86          | 30 días |
| BANAMEX (COMPLEMENTARIA) SUB CONTRATO 5043237                                   | \$1,950,866.89          | \$1,870,926.56          | 30 días |
| SCOTIABANK DLS (COMPLEMENTARIA)   | \$820,779.25            | \$918,609.86            | 30 días |
| BANAMEX DLS (COMPLEMENTARIA)  | \$62,107.84             | \$63,868.87             | 30 días |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)  | \$ .00                  | \$ .00                  |         |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA  |                         |                         |         |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

|  |                         |                         |          |
|--|-------------------------|-------------------------|----------|
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN |                         |                         |          |
| <b>OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES (CFE)</b>                    | <b>\$ 31,217.51</b>     | <b>\$ 20,956.35</b>     | 365 días |
|  | <b>\$ 40,102,482.32</b> | <b>\$ 17,397,500.20</b> |          |

**Efectivo**

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

| Concepto   | JUNIO 2025          | DICIEMBRE 2024      |
|--|---------------------|---------------------|
| JESUS CARLOS VASQUEZ BUSTAMANTE FONDO REVOLVENTE ADMINISTRACION DE CASETA    | \$ 15,000.00        | \$ 15,000.00        |
| JESUS CARLOS VASQUEZ BUSTAMANTE FONDO DE CAJA CHICA ADMINISTRACION DE CASETA | \$ 5,970.85         | \$ 6,000.00         |
| ANGELICA RIOS AGUILAR CAJA CHICA ADMINISTRACION GENERAL                      | \$ 3,000.00         | \$ 0.00             |
|  | <b>\$ 23,970.85</b> | <b>\$ 21,000.00</b> |

La asignación de caja chica para Administración de caseta consiste en un total de 6,000.00 de los cuales se encuentran \$29.15 pesos pendientes por comprobar, por eso la diferencia en el total informado.

**Bancos/Tesorería**

| Banco                           | JUNIO 2025             | DICIEMBRE 2024         |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| BANAMEX COMPLEMENTARIA DLLS     | \$ 1,950,866.89        | \$2,664,290.86         |
| SCOTIABANK COMPLEMENTARIA DLLS  | \$ 820,779.25          | \$918,609.86           |
| BANAMEX, S.A. CONTRATO 116548-6 | \$ 32,246,202.12       | \$10,840,716.50        |
| BANAMEX SUBCONTRATO 503206-5    | \$ 2,771,789.48        | \$2,664,290.86         |
| BANAMEX SUBCONTRATO 504323-7    | \$ 1,950,866.89        | \$1,870,926.56         |
| BANAMEX S.A. CTA. 525/6670455   | \$ 81,258.50           | \$504,963.27           |
| BANAMEX CTA.525/9527904 (DLLS)  | \$ 3,496.00            | \$3,212.00             |
| SANTANDER CTA 65502287186       | \$ 2,064,592.88        | \$442,754.93           |
| SCOTIABANK INVERLAT 13302142023 | \$ 46,201.00           | \$46,201.00            |
|                                 | <b>\$40,047,293.96</b> | <b>\$17,355,543.85</b> |

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

| Concepto                                   | JUNO 2025            | DICIEMBRE 2024         |
|--|----------------------|------------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 873,947.25        | \$1,019,996.38         |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS      | \$ .00               | \$ .00                 |
|  | <b>\$ 873,947.25</b> | <b>\$ 1,019,996.38</b> |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

La integración de este rubro al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre del 2024 se presenta a continuación:

|  | <b>JUNO 2025</b>    | <b>DICIEMBRE</b>      |
|--|---------------------|-----------------------|
| Empleados préstamos y retenciones con error de reg | \$333,942.70        | \$379,270.25          |
| Santander CXC (cheques de caja pendientes de recup | \$149,651.11        | \$149,651.11          |
| IVA por acreditar                                  | \$97,254.26         | \$252,049.27          |
| IVA por acreditar 8%                               | \$180,419.14        | \$195,300.76          |
| IVA acreditable 16%                                | \$101,549.48        |                       |
| IVA acreditable 8%                                 | \$11,130.56         |                       |
| ISR Sueldos y salarios                             |                     | \$12,999.99           |
| IVA a favor  |                     | \$30,725.00           |
| <b>Total</b>                                       | <b>\$873,947.25</b> | <b>\$1,019,996.38</b> |

**Activo no circulante.** - El saldo de esta cuenta se integra como sigue al 30 de junio de 2025.

| <b>Concepto</b>                          | <b>Monto original</b>                  | <b>Adquisiciones</b>                | <b>Neto</b>           |
|--|--|-------------------------------------|-----------------------|
| Mobiliario y equipo de administración    | \$683,335.55                           | \$0.00                              | \$683,335.55          |
| Equipo de transporte                     | \$432,672.42                           | \$0.00                              | \$432,672.42          |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$5,172.00                             | \$8,900.00                          | \$14,072.00           |
| <b>Menos depreciaciones acumuladas</b>   | <b>Depreciación<br/>acumulada 2024</b> | <b>Depreciación<br/>del periodo</b> | <b>Saldo</b>          |
| Mobiliario y equipo de administración    | \$30,950.6                             | \$307,676.23                        | \$338,626.83          |
| Equipo de transporte                     | \$614,912.39                           | \$32,104.51                         | \$647,016.9           |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$0.00                                 | \$428,204.02                        | \$428,204.02          |
| <b>Total</b>                             | <b>\$645,862.99</b>                    | <b>\$767,984.76</b>                 | <b>\$1,413,847.75</b> |

Las depreciaciones se representan acumuladas al cierre del 2024 cuentan con un error al momento de registrarse contablemente, esto debido a que se registraron de manera convencional y no como se especifica en la normatividad aplicable, restando del valor original a los activos, por lo que, en el periodo informado se realizó la reclasificación de las depreciaciones para dar el valor original y registrar de forma correcta, es por lo anterior que aumenta el total depreciado.

La depreciación es en línea recta y sus porcentajes anuales son los siguientes:

- Equipo de oficina 10%
- Equipo de cómputo 30%
- Equipo de refrigeración 10%
- Equipo eléctrico 5%
- Intangibles 30% anual

| <b>Concepto</b>             | <b>Monto original</b> | <b>Adquisiciones</b> | <b>Neto</b> |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| Licencia COMPAQI NOMINA     | \$0.00                | \$8,080.00           | \$8,080.00  |
| Licencia COMPAQ FACTURACION | \$0.00                | \$3,416.00           | \$3,416.00  |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

La licencia se adquiere de forma anual, al cierre del periodo informado, no se había realizado la depreciación de dichos intangibles, se presentará en el siguiente periodo.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

| Concepto  | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| TERRENOS  |      |      |
| VIVIENDAS   |      |      |
| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROC</b> |      |      |

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

**Impuestos por pagar**

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre del 2024, el saldo de dicha cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

| CONCEPTO                                   | JUNIO 2025          | DICIEMBRE 2024        | VENCIMIENTO                        |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------------------|
| IVA por pagar                              | \$905,670.51        | \$874,928.29          | 30 días                            |
| IVA retenido                               | \$1,766.81          | \$1,766.81            | 30 días                            |
| IVA retenido 4%                            | \$10,168.36         | \$10,251.01           | 30 días                            |
| Retenciones IMSS                           | \$23,669.52         | \$23,088.98           | 30 días                            |
| CFE  | \$9,724.00          | \$9,724.00            | 30 días                            |
| TELMEX                                     | \$1,637.00          | \$1,637.00            | 30 días                            |
| TELNOR                                     | \$2,998.00          | \$2,998.00            | 30 días                            |
| Agua potable                               | 0.00                | \$2,843.02            | 30 días                            |
| Servicio fotocopiado                       |                     | \$3,599.71            | 20 días después de recibir factura |
| Servicio recaudación y traslado de valores |                     | \$107,653.68          | 20 días después de recibir factura |
| Seguros de responsabilidad patrimonial     |                     | \$121,876.65          | 20 días después de recibir factura |
| Jardinería y fumigación                    |                     | \$2,160.01            | 20 días después de recibir factura |
| Pasajes terrestre                          |                     | \$106,693.32          | 20 días después de recibir factura |
| RETENCIONES IMSS EMPLEADOS                 | \$105,850.03        | \$363,987.21          | 30 días                            |
| Pasajes aéreos                             | -\$10,930.18        | -\$10,930.18          | 365 días                           |
| Gastos de camino                           | -\$4,785.41         | -\$4,785.41           | 365 días                           |
| Cuotas                                     | -\$295.69           | -\$295.69             | 365 días                           |
| ISPT retenido                              | -\$6,622.80         | \$78,237.71           | 30 días                            |
| IMSS patronal                              | -                   | -\$274,797.63         |                                    |
|  | \$274,797.63        |                       |                                    |
| IST Retenciones honorarios                 | -\$1,472.11         | -\$288.98             |                                    |
| Impuesto sobre nomina                      | -\$17,020.00        | -\$17,020.00          |                                    |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>\$617,672.98</b> | <b>\$1,092,591.83</b> |                                    |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

Dentro de los registros se encuentran saldos iniciales en el periodo los cuales se están revisando para dar seguimiento y corrección de ser necesarios, para algunos casos se pudo detectar que se derivan de cuentas duplicadas y retenciones a Infonavit que fueron capturadas erróneamente.

**Cuentas por cobrar a largo plazo**

Nada que informar

**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/ PATRIMONIO**

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.

| CONCEPTO   | JUNIO 2025      | DICIEMBRE 2024  |
|--|-----------------|-----------------|
| Patrimonio Contribuido                                 | \$2,250,024.27  | \$2,250,024.27  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro Desahorro)            | \$22,983,538.21 | \$24,294,369.78 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                    | \$13,467,611.87 | \$22,050,143.19 |
| Revalúos   | \$11.00         | \$11.00         |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$1,673,680.97  | \$1,673,680.97  |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

Los recursos que modifican el patrimonio son recursos propios por las cuotas de cobro de peaje de la caseta de cobro del Puente Rio Colorado, concesionado al Gobierno del Estado de Sonora.

Remanentes del ejercicio 2024, se informa sobre los saldos que quedaron en las cuentas del Fideicomiso, los cuales son considerados en el ejercicio posterior para dar cumplimiento a las obligaciones adquiridas, así como las transferencias a los Municipios beneficiados según la concesión otorgada y decreto de creación.

|                                 |                         |    |               |                |
|---------------------------------|-------------------------|----|---------------|----------------|
| BANAMEX                         | 116548-6                | \$ | 10,840,716.50 | RECURSO PROPIO |
| BANAMEX                         | 525/6670455             | \$ | 504,963.27    | RECURSO PROPIO |
| BANAMEX DOLARES                 | 525/9527904             | \$ | 3,212.00      | RECURSO PROPIO |
| SANTANDER                       | 65502287186             | \$ | 442,754.93    | RECURSO PROPIO |
| SCOTIABANK DOLARES              | 13302142023             | \$ | 46,201.00     | RECURSO PROPIO |
| BANAMEX (COMPLEMENTARIA)        | SUB CONTRATO<br>5032065 | \$ | 2,664,290.86  | RECURSO PROPIO |
| BANAMEX (COMPLEMENTARIA)        | SUB CONTRATO<br>5043237 | \$ | 1,870,926.56  | RECURSO PROPIO |
| SCOTIABANK DLS (COMPLEMENTARIA) | COMPLEMENTARIA          | \$ | 918,609.86    | RECURSO PROPIO |
| BANAMEX DLS (COMPLEMENTARIA)    | COMPLEMENTARIA          | \$ | 63,868.87     | RECURSO PROPIO |

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Efectivos y equivalentes**

1. Se presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2025 y periodo a diciembre 2024, 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   | JUNIO 2025           | DICIEMBRE 2024       |
|--|----------------------|----------------------|
| EFECTIVO CAJA CHICA Y FONDO REVOLVENTE                         | \$ 23,970.85         | \$ 21,000.00         |
| BANCOS   | \$40,047,293.96      | \$17,355,543.85      |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 0.00                 | \$ .00               |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES CFE                             | \$ 31,217.51         | \$ 20,956.35         |
| SANTANDER CHEQUES DE CAJA                                      |                      | \$149,651.11         |
| IVA POR ACREDITAR  | \$97,254.26          | \$252,049.27         |
| IVA POR ACREDITAR 8%   | \$180,419.14         | \$195,300.76         |
| ISR RETENCIONES POR SUELDOS                                    | \$101,549.48         | \$12,999.99          |
| IVA A FAVOR  | \$11,130.56          | \$30,725.00          |
| PERSONAL FIDEICOMISO   | \$482,693.64         | \$379,270.35         |
|  | \$                   | \$                   |
| <b>Total, de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                       | <b>40,976,429.57</b> | <b>18,417,496.58</b> |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

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

| <b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b> |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Concepto</b>  | <b>2025</b>         | <b>2024</b>         |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</b>     |                     |                     |
| Terrenos   |                     |                     |
| Viviendas  |                     |                     |
| Edificios no Habitacionales  |                     |                     |
| Infraestructura  |                     |                     |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                 |                     |                     |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                            |                     |                     |
| Otros Bienes Inmuebles   |                     |                     |
| <b>Bienes Muebles</b>  |                     |                     |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                  | \$ 25,718.36        | \$ 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   |                     |                     |
| <b>Otras Inversiones</b>   |                     |                     |
|  | <b>\$ 25,718.36</b> | <b>\$ 59,875.00</b> |

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:

|   | <b>JUNIO 2025</b>   | <b>DICIEMBRE 2024</b> |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>               |                     |                       |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> |                     |                       |
| Depreciación  | \$ 1,413,847.75     | \$ 645,862.99         |
| Estimación obsolescencia  | 0.00                | \$ .00                |
| Egresos contables según estado de actividades                         | <b>1,413,847.75</b> | <b>645,862.99</b>     |

Las depreciaciones se representan acumuladas al cierre del 2024 cuentan con un error al momento de registrarse contablemente, esto debido a que se registraron de manera convencional y no como se especifica en la normatividad aplicable, restando del valor original a los activos, por lo que, en el periodo

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

informado se realizó la reclasificación de las depreciaciones para dar el valor original y registrar de forma correcta, es por lo anterior que aumenta el total depreciado.

**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.

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Total de ingresos presupuestarios</b>    | \$33,743,500.96        |
| Más ingresos contables no presupuestarios   | \$0.00                 |
| Menos ingresos presupuestarios no contables | \$38,800.00            |
| <b>Total de ingresos contables</b>          | <b>\$33,704,700.96</b> |

La conciliación de egresos presupuestarios y contables se presenta de la siguiente manera:

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Total de Egresos Presupuestarios</b>                                  | \$9,955,609.94         |
| Menos Egresos Presupuestarios No Contables                               | \$177,637.12           |
| Materiales y suministros   | \$151,918.76           |
| Salario y equipo de administración                                       | \$25,718.36            |
| <b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                           | <b>\$943,189.93</b>    |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$64,489.39            |
| Otros Gastos   | \$726,772.78           |
| Materiales y suministros   | \$151,918.76           |
| <b>Total de Gasto Contable</b>   | <b>\$10,721,162.75</b> |

**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.:

**Cuentas de ingresos:**

| Concepto                     | Importe           |
|------------------------------|-------------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA     | \$ 113,469,143.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$ 79,725,642.04  |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA    | \$ 33,743,500.96  |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA    | \$ 33,743,500.96  |

**Cuentas de egresos**

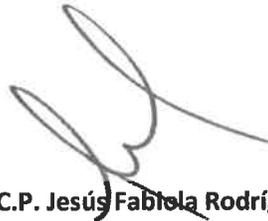
| Concepto                        | Importe           |
|---------------------------------|-------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$ 113,469,143.00 |

**FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**30 de junio de 2025**

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| PRESUPUESTO MODIFICADO              | \$227,378.00      |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER  | \$ 103,740,911.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$ 9,955,610.00   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO    | \$ 9,955,610.00   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO     | \$ 9,955.610.00   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO       | \$ 9.955.610.00   |

Modificaciones al presupuesto original autorizado, por concepto de la adquisición de seguros de vehículos y de inmuebles.

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



**C.P. Jesús Fabiola Rodríguez Obeso**  
**Directora de Área Contable**