

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre 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, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). 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. Autorización e Historia

- a) 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.
- b) 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.
Decreto que reforma el Decreto que crea un Fideicomiso Público publicado en el Boletín Oficial Num.51 secc. I, el 26 de junio de 2017.

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

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

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.

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

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:

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.

5. 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).

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera
 - a. Banamex dólares \$2,535.00 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 de diciembre 2025 \$18.008
- d) Equivalente en moneda nacional
 - a. Banamex dólares \$45,650.28
 - b. Scotiabank dólares \$831,987.60

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

7. Reporte Analítico del Activo

- a) Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición e instalación en su caso, sin embargo, las depreciaciones se registraron de manera acumulada por el ejercicio 2025.
- b) Se registró un incremento en el activo por \$3,642,572.35 de bienes muebles, y \$1,593,886.30 durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 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 concentradora; 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.

a)

Concepto	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS POR CUOTAS DE PEAJE	\$ 65,220,120.96	\$ 65,146,798.70
PRODUCTOS	\$ 5,561,403.48	\$ 6,142,421.91
Suma	\$70,781,524.44	\$71,289,220.61

- b) 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, fue hasta el mes de noviembre que se concretó la adquisición del sistema integral de aforo, mientras que las tarifas fueron actualizadas en el mes de abril.

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 una 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.

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al estado de actividades.

Ingresos y otros beneficios

Concepto	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS POR CUOTAS DE PEAJE	\$ 65,220,120.96	\$ 65,146,798.70
PRODUCTOS	\$5,561,403.48	\$ 6,142,421.91
Suma	\$70,781,524.44	71,289,220.61

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 al cierre del 31 de diciembre de 2025 un ingreso por cuotas de peaje de \$65,220,120.96 y \$5,561,403.48 por concepto de productos financieros; es importante mencionar que para el cierre del mes de diciembre se detectó una diferencia entre el estado de actividades y el concepto de productos devengados, esto debido a un error en la captura de una póliza de reclasificación que se hizo a un activo por \$32,369.80, afectando las cuentas presupuestales, cuando solo se tenían que registrar en cuentas contables, el cual se corrigió desde su póliza de raíz, quedando de forma correcta el asiento contable.

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
SERVICIOS PERSONALES	\$ 16,700,848.51	\$ 15,334,910.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 612,227.27	\$327,137.36
SERVICIOS GENERALES	\$ 17,292,192.82	\$7,978,028.34
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 32,600,000.00	\$ 56,000,000.00
GASTOS FINANCIEROS	\$4,760,993.66	\$231,675.61
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	-\$ 116,842.01	\$.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00	\$.00

El importe de \$32,600,000.00 se refiere a transferencias y asignaciones, corresponde a recurso transferido en el ejercicio 2025 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 \$4,760,993.66 y \$231.675.61 pesos de gastos financieros se integran por comisiones y honorarios financieros cobrados por el fiduciario.

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	
EFFECTIVO (CAJA CHICA ADMINISTRACION DE CASETA Y ADMINISTRACION GENERAL)	\$ 23,970.85	\$ 21,000.00	30 días
BANCOS/TESORERÍA	\$ 52,097,687.87	\$ 17,355,543.85	30 días
BANAMEX 1165486	\$ 7,536,083.95	\$10,840,716.5	30 días
BANAMEX 525/6670455	\$3,445.49	\$504,963.27	30 días
BANAMEX DOLARES 525/9527904	\$2,535.00	\$3,212.00	30 días
SANTANDER 65502287186	\$2,890,265.02	\$442,754.93	30 días
SCOTIABANK DOLARES	\$46,201.00	\$46,201.00	30 días
BANAMEX (COMPLEMENTARIA) SUB CONTRATO 5032065	\$2,859,480.15	\$2,664,290.86	30 días
BANAMEX (COMPLEMENTARIA) SUB CONTRATO 5043237	\$2,019,235.85	\$1,870,926.56	30 días
SCOTIABANK DLS (COMPLEMENTARIA)	\$785,786.61	\$918,609.86	30 días
BANAMEX DLS (COMPLEMENTARIA)	\$43,115.28	\$63,868.87	30 días
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00	
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA			
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN			
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES (CFE)	\$ 31,217.51	\$ 20,956.35	365 días
	\$ 16,241,336.71	\$ 17,397,500.20	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

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

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

Concepto	DICIEMBRE 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
Suma	\$ 23,970.85	\$ 21,000.00

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.

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios.

Bancos/Tesorería

Banco	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
BANAMEX COMPLEMENTARIA DLLS	\$ 43,115.28	\$2,664,290.86
SCOTIABANK COMPLEMENTARIA DLLS	\$ 785,786.61	\$918,609.86
BANAMEX, S.A. CONTRATO 116548-6	\$ 7,536,083.95	\$10,840,716.50
BANAMEX SUBCONTRATO 503206-5	\$ 2,859,480.15	\$2,664,290.86
BANAMEX SUBCONTRATO 504323-7	\$ 2,019,235.85	\$1,870,926.56
BANAMEX S.A. CTA. 525/6670455	\$ 3,445.49	\$504,963.27
BANAMEX CTA.525/9527904 (DLLS)	\$ 2,535.00	\$3,212.00
SANTANDER CTA 65502287186	\$ 2,890,265.02	\$442,754.93
SCOTIABANK INVERLAT 13302142023	\$ 46,201.00	\$46,201.00
Suma	\$16,186,148.35	\$17,355,543.85

e) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 3,392,843.09	\$1,019,996.38
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	\$ 3,392,843.09	\$ 1,019,996.38

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

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Empleados préstamos y retenciones con error de registro	\$334,352.06	\$379,270.25
Santander CXC (cheques de caja pendientes de recuperar)	\$149,651.11	\$149,651.11
IVA por acreditar	\$177,094.32	\$252,049.27
IVA por acreditar 8%	\$877,615.27	\$195,300.76
IVA acreditable 16%	\$1,842,146.54	0.00
IVA acreditable 8%	\$11,983.79	0.00
ISR Sueldos y salarios	0.00	\$12,999.99
IVA a favor	0.00	\$30,725.00
Total	\$3,392,843.09	\$1,019,996.38

Inventarios

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

4. No aplica

Almacenes

5. No aplica

Inversiones Financieras

6. Este Fideicomiso cuenta con una cuenta de inversiones, en la cual se destina el recurso que se entregara a los municipios Fideicomisarios.
7. Con un saldo al cierre del periodo como se muestra enseguida.

Cuenta	Diciembre 2025	Diciembre 2024
BANAMEX, S.A. CONTRATO 116548-6	\$ 7,536,083.95	\$10,840,716.50

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El saldo de esta cuenta se integra como sigue al 31 de diciembre de 2025.

Concepto	Monto original	Adquisiciones	Neto
Mobiliario y equipo de administración	\$876,052.80	\$4,582,260.46	\$5,400,225.10
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
Menos depreciaciones acumuladas	Depreciación acumulada 2024	Depreciación del periodo	Saldo
Mobiliario y equipo de administración	\$30,950.6	\$461,778.03	\$492,728.63
Equipo de transporte	\$0.00	\$432,672.42	\$432,672.42
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$614,912.39	-\$331,581.89	\$283,330.50
Total	\$645,862.99	\$562,868.56	\$1,208,731.55

En relación al concepto de Mobiliario y equipo de Administración por \$58,088.16 entre el monto original y el neto, se da por ajustes y reclasificaciones dentro de los bienes.

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.

En el concepto de Maquinaria, otros equipos y herramientas, se aprecia en la depreciación del periodo en negativo debido a las reclasificaciones que se hicieron, ya que parte de los bienes registrados en este correspondían al rubro de Mobiliario y equipo de administración.

9. 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.

Concepto	Monto original	Adquisiciones	Neto
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
31 de diciembre de 2025

Estimaciones y Deterioros

10. 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

Otros Activos

11. No aplica.

Pasivo1

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1. Impuestos por pagar

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VENCIMIENTO
IVA por pagar	\$834,703.83	\$874,928.29	17 días
ISPT RETENIDO	\$156,651.52	\$78,237.71	30 días
CFE	\$11,384.00	\$ 0.00	365 días
TELCEL	\$2998.00	\$2,998.00	365 días
TELEFONOS DE MEXICO	\$1637.00	\$1637.00	365 días
Agua potable	\$2863.00	\$2,843.02	30 días
Comercializadora Sanitaria	\$11,713.18	\$0.00	30 días
Servicio material oficina	\$12,568.52	\$0.00	30 días
Impresión de documentos	\$3315.00	\$0.00	
Servicio fotocopiado	\$7,656.00	\$3,599.71	20 días después de recibir factura
Sistema Integral de Aforo vehicular	\$5,662,799.20	\$0.00	30 días
Rollos de papel térmico	\$234,900.00	\$0.00	30 días
Productos alimenticios al personal	\$5,093.29	\$0.00	30 días
Agua potable	\$242.00	\$0.00	30 días
Herramientas menores	\$1,724.00	\$0.00	30 días
Servicio recaudación y traslado de valores	\$49,936.59	\$0.00	20 días después de recibir factura
Seguros de responsabilidad patrimonial	\$115,110.94	\$121,876.65	20 días después de recibir factura
Jardinería y fumigación	\$3,301.02	\$0.00	20 días después de recibir factura
Pasajes terrestre	\$66,259.20	\$106,693.32	20 días después de recibir factura
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
IMSS patronal	\$415,322.40	\$0.00	

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 de diciembre de 2025**

ISR Retenciones honorarios	\$0	-\$288.98	
Impuesto sobre nomina	\$51,450.00	-\$17,020.00	

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.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. No aplica

Pasivos Diferidos**Pasivos Diferidos a Corto Plazo****Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

3. No aplica

Provisiones**Provisiones a Corto Plazo****Provisiones a Largo Plazo**

4. No aplica

Otros Pasivos

5. 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	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Patrimonio Contribuido	\$2,250,024.27	\$2,250,024.27
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-\$1,067,895.81	\$24,294,369.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$8,582,531.32	\$22,050,143.19
Revalúos	\$11.00	\$11.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$1,673,680.97	\$1,673,680.97

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.

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

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 5032065	\$	2,664,290.86	RECURSO PROPIO
BANAMEX (COMPLEMENTARIA)	SUB CONTRATO 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 presentará 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:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
efectivo caja chica y fondo revolvente	\$ 23,970.85	\$ 21,000.00
Bancos	\$16,186,148.35	\$17,355,543.85
Bancos/dependencias y otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$0.00	\$0.00
Otros efectivos y equivalentes cfe	\$ 31,217.51	\$ 20,956.35
Total, de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 16,241,336.71	\$ 17,397,500.20

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	\$0.00	\$0.00
Terrenos	\$0.00	\$0.00
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,582,260.46	\$ 59,875.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$0.00
	\$ 4,582,260.46	\$ 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:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$0.00	-\$8,582,531.32
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	\$ 1,232,507.35	\$ 645,862.99
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobra	0.00	\$.00

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.

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.

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

Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	70,781,524.44
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
4. Total de Ingresos Contables		70,781,524.44

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

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	71,030,998.43
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	4,437,957.10
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
Materiales y Suministros	612,227.27
Mobiliario y Equipo de Administración	1,691,224.72
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	455,283.52
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Activos Biológicos	115,971.59
Bienes Inmuebles	0.00
Activos Intangibles	1,563,250.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00
Concesión de Préstamos	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
Armonización de la Deuda Pública	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	5,256,378.92
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-116,842.01

FIDEICOMISO PUENTE COLORADO BANAMEX 116548-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2025

Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Otros Gastos	4,760,993.66
Inversion Pública no Capitalizable	0.00
Materiales y Suministros	612,227.27
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	71,849,420.25

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	\$ 40,849,022.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 70,781,524.44
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 70,781,524.44

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 113,469,143.00
PRESUPUESTO MODIFICADO	\$227,378.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 42,665,522.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 71,030,998.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 71,030,998.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 71,030,998.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 71,030,998.43

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