



1
1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



De conformidad con los artículos 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), se presentan las Notas a los Estados Financieros de la Administración Directa del Municipio de Caborca, con los apartados correspondientes a: -

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de desglose y
- C) Notas de memoria (cuentas de orden)

Se explica el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información de este Municipio de Caborca. La responsabilidad de la confiabilidad y representatividad de las cifras consignadas en la contabilidad, su conciliación, así como proceso de depuración permanente, corresponde a las Dependencias de la Administración Directa.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS

INTRODUCCIÓN:

Los recursos que el Municipio recibe son por ingresos propios, por participaciones y aportaciones y otros recursos convenidos con la Federación y el Estado, en el proceso de Administración de estos y los demás recursos Humanos, materiales, que a través del desempeño de todas las Administraciones anteriores se ha logrado consolidar como un patrimonio propio, fue necesario la creación de varias Dependencias, cada una de ellas con actividades específicas que al desarrollarlas se consolida y se cumple con la aplicación de los recursos disponibles, no significando esto que se logra brindar al 100 % los servicios públicos y la realización de obras públicas, ampliación del Fondo Legal etc. por lo que siempre habrá que realizar más acciones tendientes a abatir los rezagos en estos aspectos y demás que se generen por el crecimiento natural de nuestro Municipio.

1.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

FECHA DE CREACION: - En octubre de 1998 se realizó cambio de situación Fiscal quedando hasta la fecha así Municipio de Caborca

Originalmente se registró como H. Ayuntamiento Municipal de H. Caborca

RFC. HAM-501201-R50

RFC.MCA5012014U3

PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA: - A partir del año del 2022 se realizó cambios dentro del Organigrama del Municipio, ya que anteriormente se contaba con 21 Dependencias, quedando a partir de la fecha 16 dependencias que constituyen el Municipio de Caborca.

LEY DE INGRESOS VIGENTE:

Nuestra Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos para el Ejercicio 2026, fue publicado en el Boletín Oficial el 26 de diciembre del 2025, TOMO CCXVI, Número 51, Secc. X.



2
1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



PRESUPUESTO DE EGRESOS VIGENTE:

Nuestro presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2026 fue publicado en el Boletín Oficial, TOMO CCXVI, Edición Especial de fecha 31 de diciembre del 2025.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:

Con la finalidad de proporcionar mejores servicios, mejores obras que ya es urgente su realización, proporcionar espacios dignos para recreación y deporte, contar con un fondo legal que permita a los ciudadanos adquirir terrenos para vivienda digna, de tal manera que en el futuro se logró el crecimiento armonizado de nuestro Municipio, se están realizando varias gestiones ante otras instancias de Gobierno para buscar los recursos necesarios para aplicarlos en los rubros antes mencionados, además se está analizando que hacer para incrementar la recaudación en los ingresos propios siempre apegados a lo que señalan las Leyes, así mismo se están implementado medidas para disminuir el gasto en algunos renglones que significará un ahorro de recursos.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

- a) **OBJETO SOCIAL.** - Gobierno comprometido con la gestión y el impulso a obras en beneficio de la comunidad, en la actualidad implica coordinar esfuerzos de los diversos actores locales y optimizar el manejo de los recursos a fin de alcanzar las metas sociales en plazos, que generalmente son cortos, tratando siempre de modificar la realidad de acuerdo al rumbo que exige la ciudadanía.

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD:

ACTIVIDADES ECONOMICAS: ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL EN GENERAL

La Administración Pública de los recursos con que cuenta nuestro Municipio, mediante la integración de varias Dependencias, cada una con actividades específicas, pero con un mismo fin para lo que se establece un conjunto ordenado de objetivos, políticas, estrategias y acciones, mismas que se materializan en los programas municipales para el ejercicio fiscal 2026. Implica coordinar esfuerzos de los diversos actores locales y optimizar el manejo de los recursos a fin de alcanzar y de promover el desarrollo integral en el que las condiciones de vida de todos los miembros de la sociedad local mejoren de manera sostenida, logrando un desarrollo social, económico, cultural en beneficio de todos.

12



4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados Financieros y presupuestarios son elaborados con base en la información que arroja el sistema de información electrónico denominado Sistema GRP Vpraxis, el cual procesa los datos a los que se da entrada en cada dependencia, afectando en tiempo real el control presupuestal.

a) Los estados financieros al 31 de Marzo del 2026, Se prepararon de acuerdo a la normatividad vigente a que hace referencia la Ley de Contabilidad Gubernamental, postulados básicos de Contabilidad gubernamental y normatividad emitida por la CONAC.

b) A la fecha se observa que no se ha implementado completamente el sistema de contabilidad, ya que faltan algunos acuerdos por cumplir, tal como el registro contable, de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles capitalizados, ni la amortización de los activos intangibles, Se está realizando la conciliación de los bienes muebles, inmuebles e intangibles y sus valores, para así llevar acabo un resultado de un inventario físico y contable el cual esté conciliado. A la fecha se siguen realizando los trabajos necesarios como revisión y análisis de las cuentas contables que se están utilizando, así como los programas que se utilizan para los registros contables respectivos, como **GobRatio**, para actualizar los registros y movimientos que sean necesarios para lograr la implementación de los acuerdos pendientes.

c) Los Postulados Básicos aplicados por el Municipio de Caborca son los siguientes:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable

9. Valuación

10. Dualidad Económica

11. Consistencia

d) Normatividad supletoria: En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el Municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelara las nuevas políticas de reconocimiento. No aplica
- Plan de Implementación No aplica
- Revelar los cambios y Presentar últimos estados. No aplica

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) **Actualización:** - El Municipio de Caborca, no ha realizado la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) **Operaciones en el extranjero.** El municipio de Caborca no realizó operaciones en el extranjero que generen efectos es los estados financieros gubernamentales.

c) **Método de valuación de la inversión en compañía subsidiaria no consolidadas y asociadas:** - No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.

d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:** - El ente público no vende ni transforma inventarios como actividad principal.

e) **Beneficios a empleados.** Por convenio, entre este Municipio de Caborca y el Sindicato Único de trabajadores al Servicio del Municipio de Caborca, se compromete el pago de prima de antigüedad después de 5 años de servicio por un importe del 5% sobre el salario y servicios especiales por cada año de servicio, Así como también el empleado cuenta con 2 periodos de vacaciones al año el cual consta de 10 días hábiles, El pago de la prima vacacional cada 6 meses.



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



- f) **Provisiones.** No existen pasivos contingentes que afecten la situación financiera del Municipio.
- g) **Reservas.** El Municipio de Caborca no se han creado provisiones ni reservas
- h) **Cambio en políticas contables o correcciones de errores:** - se están realizando trabajos de revisión y análisis de activos fijos, para solicitar en su momento la reclasificación o cancelación de algunos, y presentar razonablemente los que estén en operación y determinara también los montos a depreciar de cada uno de ellos considerando su vida útil.
- i) **Reclasificaciones:** - En este periodo en este Municipio no se reclasificaron movimientos de reclasificación:
- j) **Depuración y cancelación de saldos:** - Durante este periodo no se ha llevado a cabo ningún depuración o cancelación de saldos.

6. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

A la fecha no se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera.

7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Se están realizando trabajos de revisión y análisis de activos fijos, para solicitar en su momento la reclasificación o cancelación de algunos, y presentar razonablemente los que estén en operación y determinara también los montos a depreciar de cada uno de ellos considerando su vida útil.

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Este Municipio actualmente cuenta con el Fideicomiso número 79713 del 07/05/2020 la APP por 8,077 luminarias con el número de Contrato 000171129303 celebrado con Banca AFIRME, SA como Fiduciario, y con EFFICIENCY MATTERS CORPORATION SA DE CV como Fideicomisario por un importe de \$50'705,100.15 el cual tiene vencimiento 17/03/2031.

12



7
1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

De enero a diciembre se captaron recursos por un monto total de \$456'672,806.59 como: -

INGRESOS PROPIOS por \$47'763,736.71 en los capítulos, conceptos y porcentajes de cada uno sobre el total de ingresos propios siguientes:

IMPUESTOS \$31'388,979.30 que representa el 65.72%

DERECHOS \$13'310,944.53 que representa el 27.87%

PRODUCTOS \$646,340.71 que representa el 1.35 %

APROVECHAMIENTOS \$2'417,472.17 que representa el 5.06%

PARTICIPACIONES \$62'950,815.45

APORTACIONES \$ 29'904,321.00 por

Fondo de aportaciones para el Fortalecimiento Municipal \$23'765,703.00

Fondo de aportaciones para la Infraestructura Social Municipal. \$6'138,618.00

FONDO MINERO PARA DESARROLLO SUSTENTABLE

ESTADOS Y MUNICIPIOS \$0.00

CONVENIOS \$189,810.00

10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

En lo que respecta a la deuda, a la fecha se tiene vigente el crédito con BANOBRAS, S.A. contratada el 30 de abril del 2010 con un plazo de 240 meses, con esquema de pagos mensuales, con vencimiento el mes de julio 2030 a tasa de interés TIIE+3.41 puntos porcentuales.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

A la fecha no se han solicitado nuevos créditos

12. PROCESO DE MEJORA

A partir de enero se continuo con el proceso de revisión de los procesos de recaudación de los ingresos y gasto de los recursos financieros de cada una de las Dependencias, para que sean considerados en la elaboración de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos para el ejercicio fiscal 2026, asimismo en la elaboración del Presupuesto de Egresos de este mismo ejercicio. Así mismo como parte de proceso de mejora se continúa implementando los documentos emitidos por el Consejo de armonización Contable que anteriormente no habían sido considerados para la emisión de sus estados financieros, incluyendo Estas Nota de los estados Financieros.

13. INFORMACION POR SEGMENTOS

Esta información es elaborada y revisada cuando se requiera en lo particular implementar medidas necesarias para buscar beneficios futuros.

14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han presentado eventos.

15. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas a la fecha.

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

Si se está cumpliendo con este punto, debido a que en los anexos que se presentan al Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, tienen la anotación “Declaramos bajo protesta de decir verdad que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del Emisor”

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE MARZO DEL 2026.

1.-Ingresos y Otros Beneficios.

	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión:	47,763,736.71	44,777,384.71
Impuestos	31,388,979.30	28,500,459.15
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	13,310,944.53	12,297,507.17
Productos	646,340.71	190,963.59
Aprovechamientos	2,417,472.17	3,788,454.80
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00

INGRESOS

Se recaudaron ingresos de conformidad a las Leyes y Presupuestos de Ingresos autorizados, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE RECAUDADO DE \$140'808,683.16

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$490'494,255.19

Por los siguientes conceptos:

IMPUESTOS:

En este capítulo se registran lo que se recauda por diversos conceptos de impuestos, como el predial, traslación de dominio, recargos, multas, honorarios de ejecución, impuestos adicionales, sobre diversión y espectáculos públicos, loterías, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE RECAUDADO DE \$31'388,979.30

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$47'640,001.00

DERECHOS:

En este capítulo se registran lo que se recauda por diversos conceptos de derechos, como el Alumbrado público, el servicio del rastro, Asuntos de tránsito, anuencias, licencias, expediciones de certificados varios, servicios de limpieza, entre otros, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE RECAUDADO DE \$13'310,944.53

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$36'525,047.00



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.

**PRODUCTOS:**

Representan ingresos obtenidos por la enajenación onerosa de bienes muebles e inmuebles propiedad del municipio, lotes u otros productos de tipo corriente, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE RECAUDADO DE \$646,340.71

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$21'705,000.00

APROVECHAMIENTOS:

En esta cuenta de ingresos se registra lo percibido por multas y recargos, remate de ganado, donativos y reintegros, aprovechamientos diversos, multas federales entre otros, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE RECAUDADO DE \$2'417,472.17

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$12'525,102.00

PARTICIPACIONES:

Se registran en este capítulo los ingresos que recaudaron por las participaciones recibidas de parte de la Federación y el Estado atendiendo a la recaudación propia de cada uno lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE RECAUDADO DE \$62'950,815.45

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$254'074,779.55

APORTACIONES:

Se registran en este capítulo los ingresos que recaudaron por las aportaciones recibidas de parte de la Federación y el Estado atendiendo a la recaudación propia de cada uno lográndose el resultado siguiente:

FORTAMUN

IMPORTE RECAUDADO DE \$23'765,703.00

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$95'162,890.59

FAISM

IMPORTE RECAUDADO DE \$6'138,618.00

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$22'861,432.05

CONVENIOS:

Se registran en este capítulo los ingresos que recaudaron los diferentes convenios celebrados con la Federación y el Estado lográndose el resultado siguiente:



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.

**PROGRAMA FOPAM**

IMPORTE RECAUDADO DE \$0.00

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$0.00

RAMO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS

IMPORTE RECAUDADO DE \$189,810.00

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$1.00

CMCOP

IMPORTE RECAUDADO DE \$4'7736,996.59

IMPORTE PRESUPUESTADO DE \$1.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	93,044,946.45	87,557,236.57
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	93,044,946.45	87,557,236.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00

Entran dentro de este concepto todo lo que se recibe de Fondo General de Participaciones mensualmente, así como Fondo de impuesto especial (sobre alcohol, cerveza y tabaco), así como lo que se recibe por REPUVE, Fondo de fiscalización, APORTACIONES como FORTAMUN Y FAISM. Así como programas FOPAM, previsiones salariales y económicas.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	79,448,764.72	78,053,587.36
Servicios Personales	55,086,785.42	52,314,434.06
Materiales y Suministros	8,565,631.66	8,809,097.93
Servicios Generales	15,796,347.64	16,930,055.37

Se requirió el gasto dentro de Servicios Personales por el pago de Sueldos, primas y acreditación por años trabajados, los pagos de Seguridad Social e ISSSTESON a los trabajadores.

Así como la compra de los materiales y suministros que se pagaron para la realización de actividades dentro de las diferentes Dependencias principalmente dentro de los Artículos de construcción y reparación, ya que dentro de esta partida se lleva el registro por el pago de Cemento de Mariana

12



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



Trinitaria, Así como el gasto por Combustible registrado el mayor gasto dentro de Seguridad pública. Dentro de Servicios Generales el mayor gasto se realizó por los servicios Básicos tales como energía

Eléctrica, alumbrado público, telefonía tradicional y gas, Así como el pago de Servicios legales de contabilidad, auditoria y relacionados. Mantenimiento y reparación de Luminarias, así como en pago Mensual de la mismas.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

Son las transferencias que se han realizado las Ayudas Sociales a Diferentes personas e Instituciones, becas, fomentos deportivos y premios.

Intereses de la Deuda Pública. Obra Pública en Bienes de Dominio Público, División de terrenos y construcción de obras de urbanización, "Pavimentación de calles y avenidas.

EGRESOS

Se aplicaron los recursos de acuerdo al presupuesto autorizado de egresos, afectándose cuentas de los capítulos de Servicios Personales, de Materiales y Suministros, Servicios Generales, diferentes Transferencias, asignaciones y subsidios, gastos aplicados a los Bienes muebles del municipio, Gasto por Inversión en Obras públicas y amortizaciones e intereses de la deuda, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO \$96'571,711.62

IMPORTE PRESUPUESTADO \$490'244,255.19

SERVICIOS PERSONALES:

Agrupa las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO: \$55'086,785.42

IMPORTE PRESUPUESTADO \$256'160,319.00

MATERIALES Y SUMISTROS:

Agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas, como materiales de oficina, limpieza, alimentación diversa, entre otras, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO \$8'565,631.66

IMPORTE PRESUPUESTADO \$43'014,090.00

12

SERVICIOS GENERALES:

Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública, energía eléctrica, gas, telefonía, internet, arrendamientos diversos, capacitaciones, seguros, instalaciones y mantenimientos, jardinería y limpieza, viáticos, gastos de orden social entre otros, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO \$15'796,347.64

IMPORTE PRESUPUESTADO \$86'238,682.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:

Agrupar las asignaciones en dinero o especie que el Gobierno Municipal destina a través de subsidios, aportaciones y participaciones a organismos e instituciones y empresas de los sectores público, privado y social, incluyendo familiar como parte de su política económica de redistribución, fomento y regulación de la economía del Municipio, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO \$13'299,970.92

IMPORTE PRESUPUESTADO \$57'695,391.19

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles a costo menor, que requieren las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal para el desempeño de sus actividades, incluye el mobiliario y equipo propio para la administración: toda clase de maquinaria y equipo de producción, así como las refacciones, accesorios y herramientas indispensables para su funcionamiento, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO \$1'306,160.48

IMPORTE PRESUPUESTADO \$10'607,191.00

INVERSIÓN PÚBLICA EN OBRAS:

Asignaciones destinadas a obras por contrato y proyectos productivos y Acciones de fomento. Incluye los gastos en estudios de pre- inversión y preparación del proyecto.

En este período se ejercieron más recursos para la realización de obras públicas, por los recursos convenidos y fondo minero, lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO \$1'055,543.55

IMPORTE PRESUPUESTADO \$34'144,413.00

INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROV.

Erogaciones que realiza la administración pública en la adquisición de acciones, Bonos y otros títulos y valores; así como en préstamos otorgados a diversos agentes Económicos. Se incluyen las aportaciones de capital a las entidades públicas; así Como las erogaciones contingentes e imprevistas para el cumplimiento de Obligaciones del Gobierno.

IMPORTE DEVENGADO \$0.00

IMPORTE PRESUPUESTADO \$0.00

DEUDA PÚBLICA:

Asignaciones destinadas a cubrir obligaciones por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, los gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Así mismo, incluye los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS). Se están pagando créditos de BANOBRAS un crédito para cubrir el pago total del adeudo ante FAPES con vencimiento en julio del 2030. Y se pagaron también intereses y capital sobre el crédito solicitado al Banco Interacciones, BANSI, S.A lográndose el resultado siguiente:

IMPORTE DEVENGADO \$1'461,271.95

IMPORTE PRESUPUESTADO \$2'334,169.00

II). - NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional, de manejo y control por el C. secretario de Finanzas, utilizando para ello las cuentas siguientes:

1.- 11110 EFECTIVO:

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional, representa el importe asignado a varias Dependencias como fondo de caja chica para gastos menores, importes a cargo del empleado quien es el responsable de su manejo y control, el cual pertenece a cajas de fondo fijo utilizadas para cobranza al contribuyente o para pagos pequeños concernientes a labores de la dependencia, de reposición inmediata, con un saldo de \$35,169.34, integrado por las subcuentas siguientes:

11110-012000 EFECTIVO EN SINDICATURA.

Importe a cargo de la empleada Diana Janeth García Redondo \$1,000.00, es la responsable de su manejo y control.

11110-012000 EFECTIVO EN SECRETARIA MUNICIPAL.

Con un saldo de \$1000.00

Importes a cargo de los siguientes empleados. - Daritza Yolanda Pérez Aguilar de la dependencia de Inspección y Vigilancia quien depende de Secretaría.

11110-015000 EFECTIVO EN TESORERÍA MUNICIPAL.

Con un saldo de \$20,500.02

Importes a cargo de los siguientes empleados:



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



Jesús H. Mungarro Villa \$ 1,500.00

Leobardo Bejarano Martínez \$ 1,500.00

Gloria Lorena Quintero León \$10,000.02

Leonila Alejandra Torres Oros \$ 1,500.00

Martha López Sánchez \$ 3,000.00

María Elena Contreras González \$1,500.00

Padilla Solís Oscar Alfonso \$1,500.00

11110-017000 EFECTIVO SERVICIOS PUBLICOS

Con un saldo de \$5,000.00

Importe es el responsable de su manejo y control, y al Empleado Christian Pérez Rascón un importe de \$5,000.00

11110-021000 EFECTIVO CAJA RECAUDADORA:

Cuenta donde se registra el efectivo recaudado por un corto plazo, antes de ser enviado a depósito a la sucursal bancaria, con un saldo de \$7,669.32

11110-023000 EFECTIVO EN COMISARÍA.

Importe a cargo de Rosario Tapia Hernández, es el responsable de su manejo y control, con un saldo de \$0.00

11120 BANCOS/TESORERIA:

Corresponde al valor del efectivo disponible en moneda nacional, representa los recursos depositados en diferentes cuentas bancarias, que están por aplicarse ya sea en gasto corriente como de inversión de acuerdo a las prioridades y necesidades a solicitud expresa por el funcionario de cada una de las Dependencias.

Con un saldo disponible de \$37'288,060.00 debido principalmente a que está pendiente por aplicarse principalmente los recursos siguientes:

Bancomer Mariana Trinitaria cta.24804, en esta se registran las cantidades que los ciudadanos depositan para El pago por la compra de cemento de acuerdo al convenio que se tiene con este organismo, con un saldo disponible de \$95,369.95

Bancomer cta.-114615816 donde se deposita cada mes para concepto de Aguinaldos con un saldo de \$3'008,164.45

Bancomer México, cuenta 119673741 Participaciones Federales 2023, cuenta donde se reciben las participaciones federales de manera mensual, con un saldo disponible de \$2'069,533.95

BANCOMER México, Cta.: - 119673717 Gasto corriente 2023, se depositan los ingresos recaudados, que se utilizan para gastos operativos, con un saldo disponible de \$8'562,930.61

12



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



BANCOMER México, cuenta: - 0122188074 Artículo 3-B ley de coordinación, donde se depositan estas participaciones con un saldo de \$2'169,752.57

BANCOMER México, cuenta: - 0122466163 para depositar las cuotas sindicales. \$1'068,331.07

BANCOMER México, cuenta: 0122944391 Micro Apoyo Emprende, depósitos de préstamos a Emprendedores con un saldo de \$288,315.93

Banorte Nominas cta.0650748466, a esta cuenta se transfieren recursos del ingreso corriente para cubrir nominas por medio de dispersión bancaria, con un saldo disponible de \$1'917,240.85

Banorte gasto corriente cta. 0647222386-3TPV se depositan los ingresos recaudados, que se utilizan para gastos operativos, con un saldo disponible de \$458,356.52

Se realizó la apertura la cuenta BANORTE para el uso de TPV en cajas de Tesorería cta 1095775396, con un saldo al momento de \$13'404,995.05

Banca Afirme SA Fid/7913 cta 000171129303 de crédito con un saldo de \$1'579,352.07

Banca Afirme SA fid/7913 cta 000171129338 de crédito con un saldo de \$4,427.71

Banca Afirme SA Fid/7913 cta 000171129346 de crédito con un saldo de \$5,000.05

BANSI SA, cta 00099185376 Fideicomiso con un saldo de \$5,000.00

BANSI SA, cta 00099185422 Fideicomiso con un saldo de \$2'627,538.52

BANSI SA, cta 00099185449 Fideicomiso con un saldo de \$0.00

Fondos ajenos Inverlat cta. 71390 (donativos para entregar a terceras personas) la cantidad de \$18,321.72

Scotiabank nominas cta. 79051 a esta cuenta se transfieren recursos del ingreso corriente para cubrir nominas por medio de dispersión bancaria, con un saldo disponible de \$5,428.98

11140 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

Scotiabank Inverlat, SA, cuenta: - 171129346 Fideicomiso con un saldo de \$2'518,586.00

BANSI SA cta: 00099185449 Fideicomiso con un saldo de \$6'663,026.38

11150 FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA:

Con un saldo disponible de \$17'044,665.22 son cuentas donde se reflejan los recursos destinados a una actividad específica

12



- BANSI 9981074 Fideicomiso, con un saldo disponible de \$5'534,937.14
- CMCOP Bancomer cta. 0113747328 recursos para obras de CMCOP, con un saldo disponible de \$81,517.17
- Bancomer México, cta.: - 123854787 Regularización de vehículos Extranjeros, con un saldo de \$0.09
- BBVA Mexico SA cta 0124240022 FORTAMUN 2025, con un saldo disponible de \$0.00
- BBVA México SA cta: 0124240162 FAISM 2025, con un saldo disponible \$ 0.00
- BBVA México SA Cta:- 0126190065 FORTAMUN 2026, Con un saldo disponible de \$5'232,481.75
- BBVA México SA Cta:- 0126190219 FAISMUN 2026, Con un saldo disponible de \$6'138,653.24
- BBVA México SA Cta:- 0126633536 Regularización de vehículos extranjeros, Con un saldo disponible de \$1,230.41
- Inverlat cta. 108936 Fonhapo 2008 2, con un saldo disponible de \$55,845.42

2.- 11200 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Con un saldo por recuperar de \$2'843,109.72 en los conceptos siguientes:

DEUDORES

Representa los derechos de cobro originados por transacciones efectuadas, que se hará exigible su pago por el departamento de cobranza de Tesorería Municipal.

11230 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

Representa los derechos de cobro originados por transacciones efectuadas, por movimientos realizados con un saldo de \$135,410.37 con cargo a:

11230-010000 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS.

Por recursos que les fueron asignados como gastos a comprobar y en casos de urgencias como préstamos, mismos que se descuentan vía nómina, con un saldo por recuperar de \$133,124.37

11240 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.

Representa los importes a cargo de varias personas por recuperar un saldo de \$616,880.70

En esta cuenta se lleva el control de los compromisos adquiridos por algunos contribuyentes, para el posterior pago del ingreso en las cuentas siguientes:

11250-000000 DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO \$85,496.11

11250-00001 Gastos a Comprobar. - con un saldo de -\$0.00

11250-00002 Viáticos a comprobar: - con un saldo de \$85,496.11



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



11260-000000 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO, QUE SON LOS PRESTAMOS REALIZADOS A EMPLEADOS. CON UN SALDO POR \$1'529,262.93

11290 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Por convenios y ajustes al neto de nóminas del Ayuntamiento con un saldo de \$476,059.61 por DAP

11300-000 Representa los importes a cargo de varias personas y empresas que proporcionan bienes y servicios al Municipio con saldo por recuperar de \$1'968,561.45 registrados en las siguientes cuentas:

11310 ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

Representa los derechos adquiridos por transacciones efectuadas, son los recursos entregados como pago anticipado por adquisiciones varias, y su pago total estará pendiente hasta en tanto no se nos entregue el bien, con la factura respectiva para proceder inmediatamente al registró del gasto de acuerdo a la naturaleza del mismo, con un saldo por recuperar de \$30,618.50

11340 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO.

Por anticipos entregados a contratistas por diferentes obras públicas, estos se van descontando en cada factura que se presenta para cobro a tesorería, de acuerdo a la estimación que se presenta de acuerdo al avance físico, con un saldo por recuperar de \$1'937,942.95

4.- INVENTARIOS.

El Municipio de Caborca no maneja inventarios de bienes para transformación.

5.- ALMACENES.

El Municipio de Caborca no cuenta con Almacenes.

INVERSIONES FINANCIERAS

6.- INVERSIONES TEMPORALES

BANCA AFIRME SA FIDEICOMISO 171129346.- Cuenta en este Banco es un traspaso de Inversión con Recursos que se reciben de las participaciones y generan intereses, con un importe de \$5,000.05

BANCA BANSI SA, 99185449 Fideicomiso: - Cuenta en este Banco es un traspaso de Inversión con Recursos que se reciben de las participaciones y generan intereses, con un importe de \$0.00

7.- SALDOS E INTEGRACION DE INVERSIONES A LARGO PLAZO

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

Representa el derecho adquirido a favor del Municipio, por las aportaciones que hace algunos años realizó al Fondo Caborca ante el Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora, fondo creado



1 ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



para apoyo a los estudiantes de nuestra región que solicitaron créditos educativos para continuar con sus estudios profesionales. El cual ya fue cancelado.

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO.

BANOBRAS crédito 8925 en m.n. op. 12/jl/2010 vto.

Representa el importe a pagar por la deuda por pagar a largo plazo, por el crédito de Banobras no.8925, con un saldo de \$ 7'561,638.04

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES. –

ACTIVO NO CIRCULANTE

Representa los valores en activos fijos, y las inversiones en obras en proceso principalmente, con un saldo de \$238'126,194.82 en las cuentas siguientes:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCUTRA Y CONSTRUCCIONES.

Representa el valor de los bienes propiedad del Municipio con un valor de \$132'652,676.67, también los valores de las obras ya terminadas o las que están en proceso, en las cuentas siguientes:

12310 TERRENOS:

Representan el valor de los Terrenos propiedad del Municipio en los que están construidos el Auditorio Municipal, talleres, Gimnasio Municipal, Corralón Municipal, edificio del Palacio Municipal, estadio de futbol Fidencio Hernández, estadio de softbol en la unidad deportiva, estadio llanero de futbol unidad deportiva campitos avenida P, estadio de beisbol infantil en avenida N y calles 15, alberca Municipal en unidad deportiva Luis Encinas, estadios llaneros de beisbol en Pueblo Viejo (6 hectáreas), edificio de Policía del Poblado Plutarco Elías Calles la "Y", archivo histórico de Pueblo Viejo, Rastro Municipal de Pueblo Viejo, estadio de beisbol de calle 8va. Final oeste, centro comunitario DIF Ave. G y Calle 9, biblioteca Municipal en Ave N de la Colonia Deportiva, cancha deportiva Pueblo Viejo de Ave. Héroes y General Pesqueira nuevo panteón Municipal, terrenos del parque Industrial, club hípico colonia deportiva, y otros terrenos del fundo legal, debido a que en febrero se terminó de pagar los dos terrenos para fundo legal, uno de 6-66-81 hectáreas, con un saldo de \$84'285,302.08 en este periodo se aumentó el valor catastral de diferentes terrenos.

12330 EDIFICIOS NO HABITACIONALES:

Representan el valor de los edificios públicos propiedad del Municipio, construidos en los terrenos anteriormente señalados, y son utilizados para el desarrollo de las actividades propias de la administración pública, con un saldo de \$34'989,715.93

12350 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

En esta cuenta se lleva el control de recursos financieros de fondos de aportaciones y convenios, aplicados a las obras según su avance, con un saldo de \$13'377,658.66 en las cuentas siguientes:

12



12351 EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO.

En esta cuenta se lleva el control de recursos financiero de fondos de aportaciones y convenios, aplicados a las obras según su avance, con un saldo de \$0.00 al concluir la obra físicamente y financieramente al 100 % se reclasificará a la cuenta que le corresponda según catálogo de cuentas autorizadas.

12354 DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION.

Representa el importe de los recursos financieros de fondos de aportaciones y convenios, aplicados a las obras que benefician especialmente a las comunidades rurales y en algunos casos a sectores urbanos, como mantenimiento de calles y raspado de caminos, electrificación urbana, electrificación rural, rehabilitación de calles, pavimentación, rehabilitación de concreto, con un saldo de \$13'377,658.66

12400 BIENES MUEBLES.

Representan el valor del mobiliario propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo de \$104'771,716.15 integrado por las cuentas siguientes:

12410 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN:

Representan el valor de los muebles de oficina y estantería, equipo de cómputo y otros mobiliarios y equipo de administración, propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una, dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo al de \$8'097,843.90 integrado de la forma siguiente:

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA.

Representan el valor del mobiliario propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo al Periodo de \$3'894,995.70 debido a que se registraron algunas compras

12413 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION.

Representan el valor de los equipos de cómputo propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo de \$3'445,921.69

12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION.

Representa el valor de algunos bienes muebles de menor costo, requerido en las dependencias para la realización efectiva de sus actividades, con un saldo de \$756,926.51



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



12420 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.

Representa el valor de algunos bienes muebles de menor costo, requerido en las dependencias para la realización efectiva de sus actividades, con un saldo de \$777,653.30 en las cuentas siguientes.

12421 EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEOS.

Representa el valor de algunos aparatos audiovisuales, con un saldo de \$99,978.80

12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEOS.

Representa el valor de algunas cámaras fotográficas, con un saldo de \$521,242.11

12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRETIVO.

Representa el valor de con un saldo de \$156,432.39

12440 VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE.

Representan el valor de los vehículos y equipos de transporte propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una, dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo al de \$80'334,302.41 en las cuentas siguientes.

12441 VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRES.

Representan el valor de los vehículos y equipos de transporte propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una, dentro de la Administración de los recursos del Municipio, dentro de esta misma partida se encuentran los Vehículos de limpieza y recolección de Basura usados en Servicios Públicos, el cual cuenta con un saldo al de \$77'150,725.61

12441-54103-000 VEHICULOS DE LIMPIEZA Y RECOLECCION DE BASURA. en este concepto se registran los recolectores que se han adquirido por un importe de \$ 6'170,897.04

12442 CARROCERIAS Y REMOLQUES.

Representa el valor de equipo remolque con un saldo de \$3'183,576.80

12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES.

Representa el valor de las motos y cuatrimotos de seguridad pública e Inspección y vigilancia con un saldo de \$0.00

12450 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.

Representa el valor del equipo de comunicación y radios para uso exclusivo de Seguridad Pública, con un saldo de \$124,794.00

12



TER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



12460 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.

Representan el valor de la maquinaria pesada, equipos de radio y comunicación, equipos de refrigeración, herramientas, accesorios mayores, propiedad del Municipio, asignado a cada una de las Dependencias para el desarrollo de las actividades propias de cada una dentro de la Administración de los recursos del Municipio, con un saldo de \$15'369,587.32, en las cuentas siguientes.

12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

Representa los bienes de tipo industrial que se requieren para el servicio y mantenimiento para la comunidad a cargo de las dependencias, con un saldo de \$192,839.29

12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN.

Representa en valor del equipo pesado con el que cuenta el municipio para la realización de labores especiales y de construcción, con un saldo de \$7'386,588.04

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN. Representan el valor de los equipos para prestar servicio de clima en las diferentes dependencias de con un saldo de \$1'609,481.65

12465 EQUIPO DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES.

Representa el valor de los equipos de radio, así como equipo de servidores y cualquiera otro semejante, con un saldo de \$2'054,779.83

12466 EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS.

Representa el valor de los equipos para generación eléctrica, para uso en varias dependencias, con un saldo de \$780,113.86

12467 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS.

Representa el valor de herramientas y maquinaria especial, para uso en varias dependencias, con un saldo de \$3'154,019.89

12469 OTROS EQUIPOS.

Representa el valor de equipo especial para uso de las dependencias, con un saldo de \$191,764.76

12470 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS.

Representan el valor de los bienes Artísticos y Culturales propiedad del Municipio, como murales y pinturas que representan parte de nuestra historia. Con un saldo de \$67,535.22

9.- ACTIVOS INTANGIBLES.

Con un saldo de \$701,802.00 en las cuentas siguientes:



1 ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



12510 SOFTWARE.

Paquetes adquiridos de índole informático, con un saldo de \$701,801.00

12520 PATENTES, MARCAS Y DERECHOS.

Bienes que por derechos pertenecen al municipio \$1.00

Respecto de los activos fijos, se realiza la conciliación contable además se realizó trabajo de revisión y análisis de cada uno de ellos, y se elaboró una propuesta para presentarse al H. Cabildo, la cual fue aprobada la solicitud de cancelación de algunos activos por diferentes motivos, y en su caso presentar los activos que, de acuerdo a su vida útil, estarán sujetos a su depreciación correspondiente. Y además se revisarán otras cuentas, aplicando principalmente los criterios de antigüedad, cuentas sin movimientos, cuentas que tengan movimiento sólo en ejercicios anteriores, etc. Para determinar si es posible las estimaciones y deterioros respectivos.

10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS.

El Municipio de Caborca no lleva estimaciones por cuentas incobrables ni por deterioro de inventarios, bienes, etc.

11.- OTROS ACTIVOS

Total, de Activos Circulantes \$68'361,178.11

ACTIVO NO CIRCULANTE

Representa los valores en activos fijos, y las inversiones en obras en proceso principalmente, con un saldo de \$238'126,194.82

PASIVO

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por la adquisición de bienes y servicios, descuentos en nómina efectuados a Regidores, funcionarios y Empleados, retenciones e impuestos, obligaciones a cumplir en tiempo y forma, con un saldo de \$27'772,821.91, integrado por los siguientes conceptos.

21000 PASIVO CIRCULANTE

Con un saldo total de \$13'578,812.37 en las cuentas siguientes.

1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

21100 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Con un saldo de \$9'845,542.30, integrado por las subcuentas siguientes:



21110 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se registran los compromisos que, por sueldos, o cualquier otra obligación laboral tenga que ser cubierta a corto plazo, importes de cuotas patronales a IMSS e INFONAVIT, retenciones al personal sindicalizado, servicios de honorarios diversos y sueldo personal eventuales, con un saldo por pagar de \$5'540,820.60

21120 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por la adquisición de bienes y servicios, obligaciones a cumplir en tiempo y forma., se registraron todas las facturas por bienes y servicios recibidos para que quedaran provisionadas y poder pagarlas en el próximo Trimestre, con un saldo por pagar de \$560,163.96

21130 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se registra la deuda que adquirimos con los contratistas que realizan las obras presupuestadas y comprometidas con la comunidad, con un saldo por pagar de \$121,939.96

21150 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se registran los compromisos adquiridos por concepto de apoyos o ayudas a personas y otras instituciones, Así como las aportaciones a DIF Municipal, con un saldo por pagar de \$16,500.00

21170 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros como acreedores por diferentes conceptos, obligaciones a cumplir en tiempo y forma. Retenciones vía nómina por acuerdo sindical, impuestos retenidos ISR por enterar al Físico, cuotas IMMS e ISSSTESON, por créditos INFONAVIT, varias retenciones realizadas a varios empleados por sus créditos personales ante FONACOT y FOMEPADE, y por importes por enterar para obras públicas, pensiones alimenticias a cargo de varios empleados por reintegrar a sus beneficiarios, con un saldo por pagar de \$2'488,784.15

21190 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros como acreedores por diferentes conceptos, obligaciones a cumplir en tiempo y forma, principalmente por el registro pendiente de depósito de cuenta normal no identificado, saldos por enterar al Sindicato Único de Trabajadores al Servicio del Municipio de Caborca por diferentes conceptos que se les descontó a los empleados sindicalizados, como cuota por ingresos, cuotas sindicales, apoyos funerarios para compañeros, multas, prestamos del sindicato y becas, así como de acreedores varios, créditos de FAMSA , aportaciones a bomberos, a cruz roja, y Templo Histórico, así como FONHAPO 2008, descuentos por lentes, con un saldo real por pagar de \$1'117,333.63 en las cuentas siguientes:

21190-00005. CREDITOS FAMSA 325 FAMSA: -

Representa el importe correspondiente al registro pendiente de CREDITOS CON FAMSA, con un saldo pendiente de \$36,045.69



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



21190-010001 DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS: - Con un importe \$259,583.06 de Banorte cta 2386 y de la cuenta Banamex 5966410 \$225.00 que aún no se identifica que es lo que están pagando.

21190-00021 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.

Por el pago pendiente a la secretaría de hacienda y crédito público, con un saldo de \$0.00

21190-011100 DEPOSITOS fonhapo 2008 NO IDENTIFICADOS

Con un importe de \$124,800.00

21190-000008 S.U.T.S.M.C.S.

Representa saldos por enterar al Sindicato Único de Trabajadores al Servicio del Municipio de Caborca por diferentes conceptos que se les descontó a los empleados sindicalizados, como cuota por ingresos, cuotas sindicales, apoyos funerarios para compañeros, multas, prestamos del sindicato, con un saldo real de \$ 167,538.51.

*. - Cuota Sindical \$0.00

*. - Cuota apoyo el sindicato \$111,056.71

*. - Apoyos funerarios entre compañeros \$56,481.80

21190-000010 FINIQUITOS PENDIENTES DE PAGO.

Representa el importe de varios convenios por finiquitos a favor de ex empleados del Municipio, que se está liquidando mediante abonos mensuales, con un saldo por pagar de \$0.00

21190-000011 APORTACIONES EN TENENCIAS.

Representa el importe de los pagos adicionales que realizaron los contribuyentes al momento de pagar la tenencia municipal, con un saldo de \$49,120.00 en las cuentas siguientes:

21190-00016 Aport. Voluntaria bomberos, con un saldo de \$20,076.00

21190-00017 Aport. Voluntaria cruz roja, con un saldo de \$9,325.00

21190-00018 Aport. Voluntaria Templo Histórico, con saldo de \$19,719.00

21190-00092-000 DEPOSITOS No identificados de cuenta BANCOMER 3717. \$223,297.38

21190-00089 Depósitos No identificados cta. 71390 Fondo Ajeno \$6,500.00

21300 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO.

Representa nuestras obligaciones contraídas con terceros por préstamos solicitados, a pagar a corto plazo, un crédito para cubrir a corto plazo con BANSI, SA con un saldo de \$3'221,790.07 en las cuentas siguientes:

21310-911012.- Banobras SNC amortización de capital corto plazo

Con un saldo de \$1'121,790.07

21310-91103.- GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA. – Con saldo de \$2'100,000.00



21500-00000 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO \$0.00

21510-000002.- ANTICIPO PARTICIPACIONES PARA PAGO DE AGUINALDO. - Con un saldo de \$0.00

21900-00000 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

Representa los importes por ingresos a reclasificar Fonhapo 2008, donativos por pagar, Área de donación p/equipamiento urbano por fraccionamiento, y predial ejidal por enterar, con un saldo de \$511,480.00 en las cuentas siguientes:

21910-00003 FONHAPO 2008

Representa los importes por ingresos a reclasificar Fonhapo 2008, con un saldo de \$511,480.00

21990-00001 DONATIVOS. - Con un saldo de \$0.00

Representa los importes por donativos por pagar, importe a ejercer en área de donación p/equipamiento urbano por fraccionamientos, y predial ejidal por enterar a favor de los contribuyentes del impuesto predial ejidal, con un saldo de \$0.00

21190-0002 PASIVOS NAP, Son los pasivos no presupuestales los cuales cuentan con un saldo de \$0.00 Que es la provisión de pago de IMSS e Infonavit.

2.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/ ADMINISTRACIÓN

En este Municipio de Caborca no se tiene recursos localizados en fondos de bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo.

PASIVO FIJO

22000 PASIVO NO CIRCULANTE.

Representa el importe a pagar por la deuda por pagar a largo plazo, por el crédito de Banobras no.8925 y reserva de crédito educativo, Con un saldo por pagar de \$14'194,009.54

22300 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO, con un saldo de \$6'439,847.97

22600 provisiones a Largo Plazo, con un saldo de \$7'754,161.57, este saldo proviene de provisiones para demandas y litigios a largo plazo en el caso de P.W.R.G.S DE RL DE CV Y PAUL WILLIAM WATER

3.- PASIVOS DIFERIDOS

22400 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.

Representa el importe acumulado a favor del Municipio por las aportaciones al Instituto de crédito educativo del Estado de Sonora, para apoyar a los estudiantes de este Municipio al solicitar sus créditos educativos, con un saldo disponible de \$0.00 en la cuenta:



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



El importe de esta reserva también es considerado en la cuenta 12000 ACTIVO NO CIRCULANTE.

4.- PROVISIONES: - Este Municipio no cuenta con provisiones

5.- OTROS PASIVOS. –

21000 PASIVO CIRCULANTE

Con un saldo total de \$13'578,812.37

22000 PASIVO NO CIRCULANTE.

Representa el importe a pagar por la deuda por pagar a largo plazo, por el crédito de Banobras no.8925 y reserva de crédito educativo, Con un saldo por pagar de \$14'194,009.54 en las cuentas siguientes:

22300-0000 Deuda pública a Largo Plazo \$6'439,847.97 que es el Endeudamiento interno tales como BANOBRAS Crédito 8925 en m.n. op.12/ji/2010

22330-01020.- Préstamo de la Deuda Interna por pagar a largo plazo: con saldo de \$6'439,847.97

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1.- PATRIMONIO

30000 ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:

Represente el importe total de nuestros activos fijos con los que cuenta el Municipio para poder funcionar y desarrollar sus objetivos de administración pública. El saldo al 31 de marzo del 2026 es de \$230'857,217.37: -

31000-000 Hacienda Pública/Patrimonio contribuido: - Con saldo de \$125'647,272.83

32000-0000 Hacienda Pública/Patrimonio Generado: - con saldo de \$105'209,944.54

32100-0000 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Representa el resultado final obtenido sobre los recursos recibidos por los ingresos captados y los aplicados por diferentes gastos realizados durante este periodo fue ahorro de \$0.00

32200 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Representa el resultado final obtenido de las administraciones anteriores a la actual, con un saldo final negativo de \$72'885,964.82



32300 REVALUOS

Representa el resultado de la revaluación de los Bienes Inmuebles, se actualiza el valor catastral de los inmuebles, con un saldo de: \$32'323,979.72

2.- DEUDA PÚBLICA:

Asignaciones destinadas a cubrir obligaciones por concepto de deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, los gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Así mismo, incluye los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).

Se están pagando créditos de BANOBRAS un crédito para cubrir el pago total del adeudo ante FAPES con vencimiento en julio del 2030. Y se pagaron también intereses y capital en este periodo por \$561,271.95

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- Durante el período de enero a marzo del 2026 se presentaron cambios importantes principalmente en:

CONCEPTO	2026	2025
Efectivo	\$ 35,169.34	\$ 33,773.91
Bancos/Tesorería	\$ 37,288,060.00	\$ 20,842,019.53
Bancos/ Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 9,181,612.38	\$ 7,650,459.68
Fondos con Afectación específica	\$ 17,044,665.22	\$ 613,464.32
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$63,549,506.94	\$29,139,717.44

EFFECTIVO EN BANCOS TESORERIA.

En relación al saldo inicial y final se presenta un aumento, debido a que se Recaudó más de recursos, y no se realizaron pagos pendientes.

INVERSIONES.

Se presenta un aumento debido a que se registra temporalmente el crédito de Fideicomiso de Banca AFIRME

FONDO CON AFECTACIONES ESPECÍFICAS.

Se presenta un aumento debido a que se aplicaron recursos del FAISM, REPUVE, CECOP Y FORTAMUN 2026 en obras de recarpeteo de varias calles y avenidas.

ADQUISICIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO.

Se presenta un aumento debido a que se realizaron compras de mobiliario y equipo de oficinas, equipo educacional y recreativo, así como equipos y herramientas.

12



1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION.

No se presenta una cantidad debido a que se Terminó Contrato por arrendamiento de Unidades de Seguridad Publica y se regresó dicho deposito en garantía.

2.- DETALLE DE LAS ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS, RESPECTO DEL APARTADO DE APLICACIÓN

Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes inmuebles, infraestructura y Construccion en Proceso	\$ 132,652,676.67	\$ 131,597,133.12
Terrenos	\$ 84,285,302.08	\$ 84,285,302.08
Viviendas		
Edificios no Habitacionales	\$ 34,989,715.93	\$ 34,989,715.93
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 13,377,658.66	\$ 12,322,115.11
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	\$ 105,473,517.15	\$ 104,167,356.67
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,097,843.90	\$ 7,872,823.42
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 777,653.30	\$ 740,533.30
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio		
Vehiculos y equipo de Transporte	\$ 80,334,302.41	\$ 79,333,302.41
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 124,794.00	\$ 124,794.00
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	\$ 15,369,587.32	\$ 15,326,567.32
Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	\$ 67,535.22	\$ 67,535.22
Software	\$ 701,801.00	\$ 701,801.00
Activos Biologicos		
Otras Inversiones	\$ 1.00	\$ 1.00
Total	\$ 238,126,194.82	\$ 235,764,490.79

3.- CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS.

23.- CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS.		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 47,857,333.65	\$ 15,101,216.92
Movimientos de partidas (o Rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación	-\$ 50,219,037.68	-\$ 7,010,936.27
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$ 2,361,704.03	\$ 8,090,280.65

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

Municipio de Caborca	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios Contables	
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1.Total de Ingresos Presupuestarios	140,808,683.16
2.-Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida 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	140,808,683.16

Municipio de Caborca	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1.Total de Egresos Presupuestarios	96,571,711.62
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables	12,185,993.77
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	8,565,631.66
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	225,020.48
2.4 Mobiliario Y Equipo Educativo y Recreativo	37,120.00
2.5 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0.00

1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	1,001,000.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	43,020.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	1,055,543.55
2.13	Obra Publica en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y valores	0.00
2.16	Concesión de Prestamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Publica	1,258,658.08
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
	3.MAS Gastos Contables No Presupuestarios	8,565,631.66
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Publica No capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	8,565,631.66
3.7	Otros gastos Contables No Presupuestarios	0.00

12





1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN

DEMANDAS JUDICIALES, INGRESOS POR RECUPERAR POR DEUDORES SOLARES E IMPUESTO PREDIAL Y EQUIPOS TRANSPORTE EN COMODATO:

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Representan la cartera total por recuperar sobre el impuesto predial y solares a cargo de los contribuyentes tanto de años anteriores como del año actual, El control de litigios en proceso, y el valor de los equipos entregados en comodato al municipio, las cuales tienen un saldo al 31 de marzo del 2026 de \$240'528,607.25

CUENTAS DE ORDEN			
Demandas Judiciales en proceso	\$ 19,661,525.54	Resolución de demandas	\$ 19,661,525.54
Deudores por impuesto predial	\$ 204,711,245.80	Ingresos por recup. Predial	\$ 204,711,245.80
Deudores por solares	\$ 9,123,494.66	Ingresos por recup. Deud. Solares	\$ 9,123,494.66
Eq. Transporte en comodato	\$ 7,032,341.25	Comodato Eq. Transporte	\$ 7,032,341.25
TOTALES	\$ 240,528,607.25	TOTALES	\$ 240,528,607.25

1ER TRIMESTRE 2026
H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026.



Se informa en las cuentas de orden presupuestarias, el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo del 2026.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$ 490,494,255.19
Ley de Ingresos por ejecutar	\$ 349,685,572.03
Ley de Ingresos Modificada	\$ -
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -
Ley de Ingresos Devengada	\$ -
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 140,808,683.16

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 490,244,255.19
Presupuesto de Egresos por ejercer	\$ 359,346,577.02
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ -
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 34,325,966.55
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 3,055,833.29
Presupuesto de Egresos Ejercido	-\$ 74,596.66
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 93,590,474.99

“Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”


C. Abraham David Mier Nogales
 PRESIDENTE


L.C.I. Iván Saúl Mendoza Yescas
 TESORERO