Servicio de Administración y Enajenación de Bienes de Entidades del Gobierno del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo del 2025

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al Primer Trimestre del 2025, con comparativo al Cuarto Trimestre del 2024.

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Servicio de Administración y Enajenación de Bienes de Entidades del Gobierno del Estado (SAEBE) se creó por decreto del Ejecutivo como un Organismo Público Descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Hacienda, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto promover ante la dependencia coordinadora de sector respectiva la disolución, liquidación o extinción de las entidades de la Administración Pública Paraestatal y, en su caso, instrumentar estos procesos previa determinación del Gobierno del Estado.
Publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora N°. 36, Sección I, de fecha 1 de noviembre de 2007, y Decreto que lo Reforma, Adiciona y Deroga publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora N°. 45, Sección II, de fecha 2 de diciembre de 2010, así como Decreto que reforma diversas disposiciones del Decreto que crea al SAEBE, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora N°. 44, Sección I, de fecha 2 de junio de 2011.

2. Panorama Económico y Financiero

La Inflación mensual en México al 31 de Diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 fue de 4.21% y 4.66%, respectivamente; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en el mes.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Promover ante la dependencia coordinadora de sector respectiva la disolución, liquidación o extinción de las entidades de la Administración Pública Paraestatal y, en su caso, instrumentar estos procesos previa determinación del Gobernador del Estado, en los términos previstos en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, cuando hayan cumplido o dejen de cumplir con el objeto para el que fueron creadas, su funcionamiento no responda a las estrategias y orientaciones del Plan Estatal de Desarrollo y de los programas derivados de éste, o su operación no resulte conveniente para la economía estatal o el interés público.
b) Principales actividades:
- Fungir como agente liquidador de las entidades y realizar los actos necesarios para tal fin.
- Recibir, administrar y enajenar los bienes, derechos, valores y demás activos que le transfieran las entidades que se encuentren en proceso de disolución, liquidación o extinción.
- Obtener y administrar los recursos, bienes, derechos, títulos, valores y demás cosas que se encuentren en el comercio, por cuenta de las entidades.
- Pagar, liquidar y extinguir las obligaciones a cargo de dichas entidades.
- Invertir los recursos financieros disponibles en su patrimonio en los instrumentos y valores que produzcan el más alto rendimiento y liquidez posible.
- Obtener, administrar y destinar los productos y rendimientos que se obtengan con motivo de la administración y enajenación de los bienes y demás activos que se le transfieran.
- Vigilar que se presenten los anteproyectos de leyes o decretos respectivos que fijen la forma y términos de la extinción y liquidación de las entidades, de acuerdo a las formalidad para su creación
c) Ejercicio fiscal: 2025
d) Régimen jurídico: organismo público descentralizado sectorizado a la Secretaría de Hacienda, con personalidad jurídica y patrimonio propios
e) Consideraciones fiscales del ente:
La Entidad se encuentra registrada como Administración pública estatal en general, contando con las siguientes obligaciones:
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores por tasas de IVA y de IEPS.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
f) Estructura organizacional básica: La estructura organizacional básica se contempla en el artículo 9° del Decreto de creación del SAEBE publicado el 1 de noviembre de 2007 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora N°. 36, Sección I.
g) El Servicio de Administración y Enajenación de Bienes de Entidades del Gobierno del Estado de Sonora no es Fideicomitente o Fideicomisario de Fideicomiso alguno, ni de contratos análogos ni mandatos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se han elaborado observando las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables.
El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
Los estados financieros fueron preparados en apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: En los últimos años no se han aplicado factores de actualización; sin embargo, para efectos de venta, desincorporación o por el financiamiento de responsabilidades derivadas de pérdidas o destrucción de activos físicos, cuando el valor histórico en libros sea diferente al costo de recuperación o de reposición, la diferencia se registra como un resultado de ingreso o de gasto según corresponda.

b) Operaciones en el extranjero: La Entidad no realiza operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias y no consolidadas y asociadas: La Entidad no cuenta con inversiones en acciones en compañías subsidiarias, no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: La Entidad no cuenta con inventarios, por lo tanto no maneja un sistema y método de valuación de los mismos.

e) Beneficios a Empleados: No se registran Pasivos Laborales, ya que estas obligaciones son absorbidas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON), de conformidad con la Ley No. 40 del Servicio Civil y la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora

f) Provisiones, Pasivos Contingentes y Compromisos: Sin pasivos contingentes que reportar.

g) Reservas: No se registran reservas en la Entidad.

h) Cambios en políticas contables: En la Entidad no se han registrado cambios significativos en la política contable.

i) Reclasificaciones: En la Entidad no se han registrado reclasificaciones.

j) Depuraciones y cancelación de saldos: En la Entidad no tiene saldos por depurar y/o cancelar.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Entidad no cuenta con cuentas de cheques, inversiones, pasivos, entre otros, en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizado por los diferentes tipos de activos. En las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público. Con base en estas reglas, la Entidad determinó que sus bienes tiene una vida útil, por lo cual éstos se deprecian.
b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. La Entidad no tiene cambios en los porcentajes, según las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.
c) Importe de gastos de capitalización en el ejercicio. No se realizaron gastos de capitalización en este ejercicio.
d) Riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de inversiones financieras. No se cuenta con inversiones financieras en moneda extranjera.
e) Valor en el ejercicio de los bienes contruidos por la Entidad. El Servicio de Administración y Enajenación de Bienes de Entidades del Gobierno del Estado de Sonora (SAEBE) no ha contruido bienes.
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo. El SAEBE no tiene bienes en garantía, ni señalados en embargos, litigios, ni se han entregado títulos de inversiones en garantía ni cuenta con inversiones financieras.
g) Desmantelamiento de activos. El SAEBE no cuenta con activos desmantelados.
h) Administración de activos. Los Bienes del SAEBE son administrativos, los cuales se utilizan para las labores diarias del Organismo para el cumplimiento de sus objetivos y metas.

Adicionalmente, se informa que el SAEBE no cuenta con inversiones en valores, patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto, Inveriones en empresas de participación mayoritaria, Inversiones en empresas de participación minoritaria, ni Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No cuenta la Entidad con Fideicomisos, Mandatos y Análogos al 31 de Marzo del 2025.

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación: Los ingresos obtenidos fueron de $709,837.32 que se integran por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, principalmente.

b) No se cuenta con Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo por concepto de Transferencias, Asginaciones, Subsidios y Otras Ayudas, así como de Ingresos propios.

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

La Entidad no cuenta con Deuda Pública al 31 de Marzo del 2025.

11. Calificaciones otorgadas

La Entidad no cuenta con calificaciones otorgadas al 31 de Marzo del 2025.

12. Proceso de Mejora

La Entidad se sometió a lo dispuesto en el Acuerdo por el que se emiten las Medidas y Lineamientos de Reducción, Eficiencia y Transparencia del Gasto Público del Estado de Sonora del 6 de Mayo de 2013, el cual promueve el uso eficiente y eficaz de los recursos públicos de las Dependencias y Entidades, propiciando un aprovechamiento óptimo y racional del gasto administrativo, y a su vez, el cumplimiento de los objetivos y metas previstos en cada uno de los programas de gobierno, estableciendo disposiciones para el ejercicio del gasto, sujetos a criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal.

13. Información por Segmentos

La Entidad no informa por segmentos debido a que su actividad es apoyar al proceso presupuestario y mejora de la eficiencia institucional en asuntos hacendarios, como agente liquidador de entidades en proceso de extinción.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No hay eventos posteriores al cierre que afecten significativamente los estados financieros al 31 de Marzo del 2025.

15. Partes Relacionadas

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos y otros beneficios**

1. *Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.*

Ingresos de gestión

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	$ .00
Suma	$ .00

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

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	$ .00
Subtotal PARTICIPACIONES	$ .00

APORTACIONES	$ .00
Subtotal APORTACIONES	**$ .00**
CONVENIOS	$ .00
Subtotal CONVENIOS	**$ .00**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**$ .00**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**$ .00**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**$ .00**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ 709,837.32
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**$ 709,837.32**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**$ .00**

Otros Ingresos y Beneficios

Nada que informar en este rubro.

- **Gastos y Otras Pérdidas:**

1. *Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.*

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 653,988.37
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 653,988.37**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 15% o más del total de los gastos:

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 349,332.87	53%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ .00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	$ 129,351.60	20%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. *Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*

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

Concepto	2025	2024
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ .00**	**$ .00**

Efectivo

Concepto	Importe
FONDO FIJO DE CAJA	$ 5,000.00
Suma	**$ 5,000.00**

Bancos/Tesorería

Banco	Importe
BBVA 0187716225	$ 82,011.92
BBVA 0190078328	$ 21.84
BANCO MERCANTIL DEL NORTE 0153528150	$ 37,853.41
Suma	**$ 119,887.17**

Inversiones Temporales

Nada que informar en este rubro.

Fondos con Afectación Específica

Nada que informar en este rubro.

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

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2025	2024	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 1,494.23	$ 1,494.23	No factibles de cob
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 7,101.64	$ 7,101.64	Factibles de cobro
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00	
Suma	**$ 8,595.87**	**$ 8,595.87**	

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2024	
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	$ 1,494.23	Deuda mayor a 365 días

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2024	
TOTAL PLAY COMUNICACIONES S.A.P.I. DE C.V.	$ 1,329.00	Deuda menor a 365 días
HUMBERTO AARON SALCIDO SANCHEZ	$ 1,761.13	Deuda menor a 365 días
CARLOS ALBERTO BUSTAMANTE CORDOVA	$ 4,010.91	Deuda menor a 365 días
MARÍA TERESA PIZARRO FRANCO	$ .00	Deuda menor a 365 días
OPERADORA OMX SA DE CV	$ .60	Deuda menor a 365 días
ROSY ERIKA RIVERA MORENO	$ .00	Deuda menor a 365 días
Suma	$ 7,101.64	

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Nada que informar en este rubro.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Nada que informar en este rubro.

- **Almacenes**

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

Nada que informar en este rubro.

- **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

Nada que informar en este rubro.

7. *Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*

Nada que informar en este rubro.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Los bienes muebles y activos intangibles se registran al costo de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
Los bienes muebles y activos intangibles, cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 35 días de salario mínimo vigente en la Ciudad de México, se registran contablemente como un gasto.
Los bienes muebles y activos intangibles, cuyo costo unitario de adquisición sea igual o mayor a 35 días de salario mínimo vigente en la Ciudad de México, se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante.
La depreciación y amortización de los bienes muebles y activos intangibles se calcula considerando el costo de adquisición del activo depreciable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica. Los porcentajes anuales de depreciación y amortización se muestran a continuación:
Muebles de oficina y estantería 10%
Equipo de cómputo y tecnologías de la información 30%
Otros mobiliarios y equipo de administración 10%
Automóviles y equipo terrestre 25%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración 10%
Equipo de comunicación y telecomunicación 10%
Otros equipos 10%
Software 30%

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
INFRAESTRUCTURA	$ .00	$ .00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$ .00	$ .00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$ .00	$ .00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 305,771.25	$ 305,771.25
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00	$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 10,805.72	$ 10,805.72
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 11,967.61	$ 11,967.61
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 328,544.58**	**$ 328,544.58**
SOFTWARE	$ 26,136.00	$ 26,136.00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 26,136.00**	**$ 26,136.00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-$ 354,681.18	-$ 354,681.18
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**-$ 354,681.18**	**-$ 354,681.18**
Suma	**-$ .60**	**-$ .60**

Activo Diferido

Nada que informar en este rubro.

- **Estimaciones y Deterioros**

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

Nada que informar en este rubro.

- **Otros Activos**

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

Nada que informar en este rubro.

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

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

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Concepto	2025	
INFONACOT	$ .00	Vencimiento menor a 90 días
CUOTAS SINDICALES	$ .00	Vencimiento menor a 90 días
ISR RETENCIONES SERVICIOS PROFESIONALES/RESICO	$ .00	Vencimiento menor a 90 días
ISR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	-$ .20	Vencimiento menor a 90 días
ISR SALARIOS	$ 18,931.88	Vencimiento menor a 90 días
CAJA DE AHORRO DEL SINDICATO	$ .00	Vencimiento menor a 90 días
PRÉSTAMO DE LA CAJA DE AHORRO DEL SINDICATO	$ .00	Vencimiento menor a 90 días
ISSSTESON RECURSOS PROPIOS	$ 22,388.87	Vencimiento menor o igual a 365
ISSSTESON 2015	$ 8.42	Vencimiento menor o igual a 365
SUBSIDIO AL EMPLEO	$ 3.24	Vencimiento menor o igual a 365
Suma	**$ 41,332.21**	

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Concepto	2025	
FAPES	$ 275.00	Vencimiento menor o igual a 365
EVENTOS ESPECIALES	$ 250.00	Vencimiento menor o igual a 365
Suma	**$ 525.00**	

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

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

Nada que informar en este rubro.

- **Pasivos diferidos**

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

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	$ 41,857.21	$ 61,406.04
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 41,857.21**	**$ 61,406.04**

- **Provisiones**

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

Nada que informar en este rubro.

- **Otros pasivos**

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

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 41,332.21
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 525.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 41,857.21**

Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2025
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**$ .00**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

Nada que informar en este rubro.

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

En el periodo que se informa, se realizó afectación a Resultados de Ejercicios Anteriores correspondiente a reintegro de remanente de Recurso Estatal e Ingresos Propios del Ejercicio 2024, por un monto de $48,580.40 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Efectivo y equivalentes		
Concepto	2025	2024
EFECTIVO	$ 5,000.00	$ .00
BANCOS/TESORERÍA	$ 119,867.17	$ 137,167.45
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	$ 1,428.45	$ 1,428.45
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 126,315.62**	**$ 138,595.90**

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

Nada que informar en este rubro.

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:*

Conciliación de flujo de efectivos netos	
Concepto	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	**$ 55,848.95**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	$ -
Depreciación	$ -
Amortización	$ -
Incrementos en las provisiones	$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	$ -
Incremento en cuentas por cobrar	$ -
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	

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

Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$709,837.32**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$0.00**
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$0.00**
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$709,837.32**

Egresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$653,988.37**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$3,841.41**
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$3,841.41**
4. TOTAL DE EGRESOS CONTABLES	**$653,988.37**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	$ 80,114,662.61
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	$ .00
JUICIOS	$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARE	$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ 54,300.16
	$ .00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ 80,168,962.77**

Presupuestarias:

CONCEPTO	2025	2024
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$3,210,568.34	$3,117,198.68
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$2,500,731.02	$293,660.08
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00	$87,301.95
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$709,837.32	$2,910,840.55
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$709,837.32	$2,910,840.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$3,210,568.34	$3,117,198.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$2,556,579.97	$327,100.51
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00	$72,301.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$653,988.37	$2,862,400.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$653,988.37	$2,862,400.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$653,988.37	$2,862,400.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$653,988.37	$2,862,400.12

Ing. María Teresa Pizarro Franco
Subdirectora de Operación y Contabilidad

Lic. J. Jesús Chávez González
Coordinador General