I) Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2026, con los siguientes apartados:

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- Autorización e Historia.

a) El Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora fue constituido el 16 septiembre de 1939, conforme con lo establecido en la Ley 146 denominada "Ley que Erige en Municipio Libre a la Comisaría de San Luis Río Colorado", de fecha 14 de septiembre de 1939.

De conformidad con lo establecido en la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora, el Municipio está integrado por un Presidente Municipal, un síndico y 21 regidores, éstos últimos determinados conforme a la citada ley, y tiene como objetivo principal gobernar y administrar el Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora.

b) Actualmente el H. Ayuntamiento está integrado por 21 dependencia municipales y 3 paramunicipales OOMAPAS, DIF, E INMOBILIARIA RIO COLORADO.

El Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora, esta administrado por el XXX Ayuntamiento, electo por el período del 2024-2027 y sus fines son:

- Administrar todos los recursos disponibles con eficacia, eficiencia, honradez transparencia y economía, tanto de la administración municipal como de las paramunicipales que la integran.
- Impulsar un gobierno social, al ras del suelo, abierto, participativo e incluyente con atención a las necesidades de la población para mejorar su calidad de vida.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio mismo que se constituye con lo siguiente:

1. Los ingresos que conforman su Hacienda Pública
2. Sus bienes de dominio público y de dominio privado
3. Sus derechos y obligaciones creados legítimamente
4. Los demás conceptos que señalen las leyes

El Municipio administra libremente su hacienda, la cual se forma de los rendimientos de los bienes que le pertenezcan, así como las contribuciones y otros ingresos que establezcan las leyes fiscales. Mediante la Ley de Ingresos y el Presupuesto de ingresos, se establecen, anualmente los ingresos ordinarios que constituirán la Hacienda Pública Municipal, así como los montos estimados que se recaudarán en el ejercicio fiscal de que se trate; regirán del 1° de Enero al 31 de diciembre de cada año, sin incluir contribuciones que no estén establecidas en la Ley de Ingresos Municipal, o sean decretadas por el congreso del Estado.

Para el Ayuntamiento de San Luís Río Colorado, el primer semestre del ejercicio 2026 fue de grandes logros financieros, marcado principalmente un incremento en la recaudación de ingresos propios, a la vez; ahorro presupuestario en los capítulos de gasto.

3.- Organización y Objeto Social.

El Municipio tiene personalidad jurídica propia, con territorio propio, con un gobierno autónomo en su régimen interior y en la administración de su hacienda pública, en términos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la del Estado de Sonora.

a) Objeto social. - El Municipio será gobernado y administrado por su Ayuntamiento, el cual ejercerá las atribuciones que le señalen las constituciones, las leyes y demás disposiciones de carácter general.

La citada Ley establece como funciones obligatorias del Municipio:

I. Planear y conducir sus actividades con sujeción a los objetivos y prioridades de su desarrollo integral, mismos que serán compatible con los planes Estatal y Nacional de Desarrollo.
II. Ejercer y prestar las funciones y servicio público de su competencia.
III. Administrar los recursos económicos de que dispongan y los de sus respectivas administraciones públicas paramunicipales.
IV. Participar en la prestación de servicios públicos de educación
V. Impulsar el bienestar y seguridad de los habitantes del Municipio
VI. Promover y fomentar la participación ciudadana
VII. Vigilar que los habitantes del Municipio, en el ejercicio de sus derechos, respeten el interés público y el bienestar general de la población.

El Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora está integrado por un Presidente Municipal, un Síndico y 21 Regidores.

b) Principal actividad. - Gobierno Municipal.

Son atribuciones del Ayuntamiento:

I. En el ámbito Legislativo y Reglamentario los principales son:

a) Iniciar leyes y decretos ante el Congreso del Estado.
b) Expedir Reglamentos, circulares y demás disposiciones administrativas de observancia general.
c) Regular la expedición de licencias, permisos o autorizaciones para la apertura y operación de establecimientos mercantiles.

II. En el ámbito político las principales atribuciones son:

a) Elaborar, aprobar y publicar el Plan Municipal de Desarrollo
b) Constituir órganos de planeación
c) Promover las actividades productivas del Municipio
d) Coordinarse en el Ejecutivo Estatal y Federal para diversos fines entre los que destacan:

- Cuidar los recursos naturales y turísticos de su circunscripción
- Crear y administrar establecimientos de salubridad, asistencia pública y terapia social
- Coordinarse conforme a la ley para asumir el ejercicio de funciones, la ejecución y operación de obras y la prestación de servicios públicos del Gobierno Federal y Estatal cuando su desarrollo económico y social lo hagan necesario.

III. En el ámbito Administrativo las principales atribuciones son:

a) Ejercer las facultades que en materia de desarrollo urbano y ecología les confiere la Constitución General de los Estados Unidos Mexicanos, la del Estado y las leyes federales y locales.
b) Prestar en su respectivo ámbito territorial y en los términos fijados en la citada ley y demás leyes relativas las siguientes funciones y servicios públicos:

1. Servicio público de agua potable
2. Drenaje y alcantarillado
3. Tratamiento y disposición de las aguas residuales
4. Alumbrado público
5. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
6. Mercados y centrales de abasto
7. Panteones
8. Rastros
9. Calles, parques y jardines
10. Seguridad publica

11. Policía preventiva y tránsito municipal

El servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales es prestado a través del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento; que fue creado como organismo descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según el Acuerdo número 129 del 28 de diciembre de 1993, expedido y aprobado por los integrantes del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora.

c) Ejercicio fiscal. - del 01 de enero al 31 de diciembre de 2026

d) Régimen jurídico. - Municipio de San Luis Rio Colorado, Sonora. Persona moral sin fines de lucro.

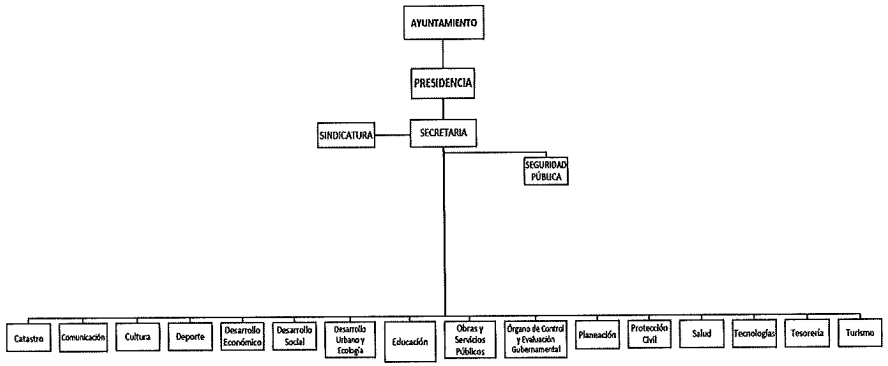
e) Consideraciones fiscales del ente. - Las principales obligaciones fiscales que tiene el Ayuntamiento son:

1.- Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
2.- Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por asimilables a salarios.
3.- Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por servicios profesionales / Régimen Simplificado de Confianza.
4.- Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por arrendamiento de inmuebles.
5.- Impuesto sobre Remuneración al Trabajo Personal (3% sobre nómina)
6.- Presentar la declaración y pago mensual y bimestral de cuotas y aportaciones obrero-patronales de seguridad social.
7.- Emitir comprobantes fiscales de los ingresos facturados y recaudados según sea el caso, debidamente timbrados.
8.- Emitir comprobantes fiscales de nómina debidamente timbrados.
9.- Presentar declaración anual de sueldos y salarios.

f) Estructura organizacional básica. - Los principales servidores públicos responsables del manejo y administración de la Cuenta Pública por el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2026, los cuales integran la administración son los siguiente:
Presidente Municipal:

L.C.P Cesar Iván Sandoval Gámez
Síndico Municipal
LIC. Ana Luisa Pineda Herrera.
Secretario Municipal:
LIC: Luis Jacob Torres Márquez.
Tesorera Municipal:
L.C.P.C Alma Lorena López Alonso.

Organigrama:



ORGANIGRAMA 2024-2027

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.- El 19 de septiembre de 2013 el Ayuntamiento creó el Fideicomiso de Infraestructura San Luis Rio Colorado Celebrado entre el Ayuntamiento en su carácter de fideicomitente, La Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V., SOFOM, E.N.R. en su carácter de fideicomisario y el Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de banca de desarrollo en su carácter de fiduciario que se mantiene vigente a la fecha del presente informe. Al 30 de septiembre del 2026 el patrimonio del fideicomiso asciende a $130,365.09

Adicionalmente, Cuenta con el Fideicomiso de Fondo de Pensiones y Jubilaciones de trabajadores del Ayuntamiento; con fecha 07 de septiembre del 2012, mediante el cual la institución financiera Banamex en su carácter de Fiduciario recibe la cantidad de $ 8,010,662, como aportación inicial para la creación de una reserva financiera para el pago de pensiones a 124 empleados del DIF Municipal y 548 empleados del Municipio de San Luis Río Colorado Sonora. A la fecha el saldo asciende a $346´461,605.10

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) El XXX Ayuntamiento del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora está obligado a dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como lo establecido en la Normas Contables y Lineamientos según lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

b) Los estados financieros son presentados sobre valores históricos en términos de poder adquisitivo. La presentación de los importes se expresa en moneda nacional.

c) Así mismo en la preparación de la información financiera se observa la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales con el fin de obtener información oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones se consideran los siguiente:

- Sustancia económica
- Entes Públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria.
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica.
- Consistencia

d) De acuerdo a lo previsto en el artículo 79 fracción primera, tercer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, es obligatorio para el Municipio llevar el control y registro contable, patrimonial y presupuestario de los recursos públicos que le son transferidos y asignados, de acuerdo a los criterios que establezca la ley.

e) La contabilidad del Ente es en base al Devengado, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

5.-Políticas de Contabilidad Significativas.
Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

El estado de situación financiera emitido a determinado período, es comparado con diciembre del ejercicio anterior. Los Estados Financieros del Municipio de San Luis Río Colorado están preparados conforme a las bases específicas de contabilización de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental que señala que los entes públicos deben generar y presentar periódicamente y en la cuenta pública lo siguiente:

La información que se genera y presenta en cada periodo estipulado contiene:

I.- Información Contable
II.- Información Presupuestaria
III.- información Programática
IV.- Indicador de Postura Fiscal

El Ayuntamiento de San Luís Río Colorado, Sonora, aplica de manera congruente sus políticas contables, de manera adecuada para las transacciones y algunos eventos a considerar que a continuación se relacionan.

a) **Actualización.** - Las cifras que se incluyen en los estados financieros que se acompañan han sido determinadas sobre la base de costo histórico; es decir, las cifras no han sufrido actualización alguna, tal como lo establece la normatividad contable contenida en la NIF B-10 "Efectos de la inflación en la Información Financiera". Adicionalmente desde el ejercicio 2007, dicha actualización dejo de tener efectos, debido a que no se ha tenido una inflación acumulada mayor al 26%.
b) **Operaciones en el extranjero.** – El Municipio de San Luis Río Colorado no realizó operaciones en el extranjero que hayan provocado efectos en los estados financieros.
c) **Método de valuación de inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.** - El Municipio de San Luís Río Colorado, Sonora no cuenta con este tipo de operaciones.

d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.** - No se cuenta con proceso se transformación de bienes por lo que no se maneja inventario, se opera Almacén virtual para bienes solo para cumplir con el proceso de compras, pero los bienes adquiridos se entregan inmediatamente a la dependencia solicitada.
e) **Beneficios a empleados.** – El 31 de diciembre del 2023 se efectuó la última certificación del estudio actuarial, dicho cálculo de la reserva actuarial asciende a 978'447,584.49; Se cuenta con fideicomiso de fondo de pensiones y jubilaciones de los trabajadores creado el 07 de septiembre del 2012 y el importe está reflejado en el apartado de Fideicomisos en este mismo documento. A la vez cada año se renueva el convenio Sindical y se estipulan las prestaciones extras, del mismo modo las obligaciones de ambas partes a las cuales se les da cumplimiento durante el ejercicio.
f) **Provisiones.** - El Municipio de San Luís Río Colorado a la fecha no manifiesta provisiones en los estados financieros.
g) **Reservas.** - Se tiene una cuenta de reservas para aguinaldos la cual se va fondeando catorcenal o mensualmente, según lo devengado del aguinaldo para contar con la suficiencia financiera y hacer frente al momento de los convenido en el contrato laboral de trabajo.
h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores.** – En el periodo esta cuenta no se afectó.
i) **Reclasificaciones**. Sin movimientos en el periodo.
j) **Depuración y cancelación de saldos.** - No se efectuaron en el período.

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) Activos en moneda extranjera. - Las operaciones en moneda extranjera únicamente se efectúan en el rubro de Efectivo y Equivalentes por cuentas bancarias en dólares, se registra al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación; al finalizar cada mes los saldos se transfieren al tipo de cambio en esa fecha y las variaciones en la conversión afectan los resultados de operación.

b) Pasivos en moneda extranjera. - El Ente no cuenta con pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera. - El Ente cuenta con activos en cuentas bancarias registrados en monedas extranjera $ 164,830.58 Dólares.

d) La tasa de conversión entre la moneda extranjera convertido a la monera nacional se registra al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación; al finalizar cada mes los saldos se transfieren al tipo de cambio en esa fecha y las variaciones en la conversión afectan los resultados de operación. Al 30 de septiembre el tipo de cambio 18.0710 Equivalente en moneda nacional es el cálculo que permite al Ente expresar en moneda nacional los recursos, para poder analizar y comprender el contexto financiero. Por lo tanto, la operación corresponde a 2´978,653.41 pesos

7.- Reporte Analítico del Activo.

El presente reporte muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

Estado Analitico del Activo
(cifras en Pesos)
Del 01 de Enero al 30 de septiembre 2026
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**391,875,412.25**	**2,962,744,843.24**	**2,861,599,128.22**	**493,021,127.27**	**101,145,715.02**
Activo Circulante	**55,659,116.31**	**2,887,367,759.59**	**2,830,957,688.06**	**112,069,187.84**	**56,410,071.53**
Efectivo y Equivalentes	52,104,507.59	1,971,445,125.63	1,921,920,462.60	101,629,170.62	49,524,663.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,116,971.97	848,742,381.48	847,544,740.64	4,314,612.81	1,197,640.84
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	437,636.75	27,160,141.50	21,472,373.84	6,125,404.41	5,687,767.66
Inventarios	0.00	35,430.00	35,430.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	39,984,680.98	39,984,680.98	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	**336,216,295.94**	**75,377,083.65**	**30,641,440.16**	**380,951,939.43**	**44,735,643.49**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	470,280,771.65	59,870,900.34	0.00	530,151,671.99	59,870,900.34
Bienes Muebles	201,372,435.93	13,389,640.91	2,954,620.24	211,807,456.60	10,435,020.67
Activos Intangibles	13,446,439.50	84,100.00	91,060.00	13,439,479.50	-6,960.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-352,467,211.74	2,032,442.40	27,595,759.92	-378,030,529.26	25,563,317.52
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	3,583,860.60	0.00	0.00	3,583,860.60	0.00

A la fecha el Municipio de San Luis R.C. aplicó las depreciaciones de sus bienes.

a) La vida útil, porcentajes de depreciacion y amortizacion utilizados en los diferentes tipos de activos se localizan en este documento en en la seccion de notas de desglose al Estado de Situación Financiera en el punto 8. A la fecha el Ayuntamiento de San Luis Río Colorado aplico las depreciaciones y amortizaciones de sus bienes de activo fijo en el período correspondiente.
b) En el período del cual se emite esta información no se dieron cambios en el porcentaje de depreciaciones y amortizaciones.
c) En el ejercicio del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2026, no se capitalizó obra
d) El Municipio de San Luis Río Colorado, no cuenta con inversiones en moneda extranjera, por lo tanto, no existen riesgos en los que la fluctuación de la moneda altere el activo.
e) En ejercicio que se emiten los estados financieros y las presentes notas no existe registro de bienes construidos.
f) No aplica en este ejercicio.
g) No aplica
h) Se cuenta con histórico de los activos fijos propiedad del Ayuntamiento, los cuales se concilian físicamente con contabilidad, lo que conduce a un mejor control, de maquinaria, vehículos, mobiliario, terrenos, edificios e intangibles con el propósito de mantener una base de datos confiable y detallada para facilitar la toma de decisiones.

PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO:

a) Inversiones en valores. no aplica
b) Patrimonio de Organismos Descentralizados, no aplica
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria, no aplica
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria, no aplica
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario Directo, no aplica.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

a) Como Instrumento legal, el Ayuntamiento de San Luis Río Colorado tiene contratados dos fideicomisos que le permiten la administración y disposición de recursos públicos de manera eficiente y transparente. Uno es destinado a la administración de fondos para jubilados y pensionados del Ayuntamiento en ese régimen específico y el otro es para la administración del pago de la deuda pública.

b) Cuenta con el Fideicomiso de Fondo de Pensiones y Jubilaciones de trabajadores del Ayuntamiento; con fecha 07 de Septiembre del 2012, se constituyó el Fideicomiso irrevocable de inversión y administración, mediante el cual la institución financiera Banamex en su carácter de Fiduciario recibe la cantidad de $ 8'010,662, como aportación inicial para la creación de una reserva financiera para el pago de pensiones a 124 empleados del DIF Municipal y 548 empleados del Municipio de San Luis Río Colorado Sonora.

El importe de dicho fondo, los incrementos por futuras aportaciones, intereses y demás productos del patrimonio fideicomitido se registran en cuentas de orden del Municipio al 30 de septiembre 2026 se tiene un saldo de 346´461,605.10

El Fideicomiso de Infraestructura San Luis Río Colorado entre el Ayuntamiento y la Corporación Financiera de América del Norte S.A de C.V., SOFOM, E.N.R A al 30 de septiembre el saldo asciende a $130,365.09

9.- Reporte de Recaudación.

a) Se presenta un análisis a nivel capítulo del ingreso correspondiente al ejercicio del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2026 indicando que el capítulo 8000 corresponde a ingresos federales y estatales, y de la cuenta 1000 a la 6000 corresponde a ingresos locales.

Del 1ero. de Enero al 30 de Septiembre del 2026

CUENTA	INGRESOS DESCRIPCION	PRESUPUESTO	ACUMULADO CAPTADO	%	DIFERENCIA
10000	Impuestos	86,306,000.00	71,569,419.75	9.23%	- 14,736,580.25
40000	Derechos	101,116,000.00	73,966,747.66	9.54%	- 27,149,252.34
50000	Productos	8,237,000.00	7,418,271.65	0.96%	- 818,728.35
60000	Aprovechamientos	36,559,619.86	35,119,146.95	4.53%	- 1,440,472.91
80000	Participaciones y Aportacione	770,716,956.36	587,016,189.21	75.74%	- 183,700,767.15
90000	Transferencias	-	-	0.00%	-
´0000	Ingresos por Financiamiento	-	-	0.00%	-
	TOTALES	1,002,935,576.22	775,089,775.22	100.00%	- 227,845,801.00

b) Durante el tercer trimestre del 2026, la recaudación ha sido eficiente, se cumplió totalmente con lo programado, y al cierre de septiembre se efectuaron adecuaciones presupuestales consistentes en transferencias compensadas requeridas para no tener ninguna partida sobregirada.

Los ingresos recaudados en el período reflejan una captación del 77.28% del presupuesto de Ingresos modificado para el ejercicio 2026. Y se efectúan ampliaciones con recurso 2026 del Fideicomiso Puente Colorado y Ramo 11 Secretaría de Educación Pública (Festival vive San Luis) y reducciones liquidas de Fideicomiso del Puente Colorado recurso 2025.

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte analítico de la Deuda. A continuación, se muestran los saldos insolutos del Ayuntamiento, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y "Otros Pasivos" que de presentarse en forma agregada reflejan la suma de todo el endeudamiento restante del ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público.

La deuda pública está constituida por las obligaciones según contrato SN 670 a cargo de la Administración Pública Municipal.

a) Indicadores de la deuda pública.

RELACION DE DEUDA PUBLICA BRUTA TOTAL A INGRESOS PROPIOS DEL MUNICIPIO

	2026	2027	2028
RECAUDACION	91,398,675.07	95,056,000.00	98,858,240.00
DEUDA	29,660,175.00	19,388,812.50	13,307,175.00
PORCENTAJE	32.45%	20.40%	13.46%

RELACION DE LA DEUDA PUBLICA TOTAL A PRODUCTO INTERNO BRUTO DEL ESTADO

PIB	572,000,000,000.00	572,000,000,000.00	572,000,000,000.00
DEUDA	3,110,287.50	13,242,712.50	13,307,175.00
PORCENTAJE	0.0005%	0.0023%	0.0023%

Estado Analitico de la Deuda y otros Pasivos
Del 1ro de Enero al 30 de septiembre 2026

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo inicial del Periodo	Saldo final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna	Pesos	Cofidan	12,028,837.50	3,110,287.50
Instituciones de Crédito			12,028,837.50	3,110,287.50
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo			12,028,837.50	3,110,287.50
Largo Plazo			0.00	0.00
Deuda Interna	Pesos	Cofidan	26,549,887.50	26,549,887.50
Instituciones de Crédito			26,549,887.50	26,549,887.50
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo			26,549,887.50	26,549,887.50
Otros Pasivos			36,701,977.29	38,010,715.82
Total Deuda y Otros Pasivos			75,280,702.29	67,670,890.82

b) Información agrupada de la deuda.

Municipio de San Luis Rio Colorado Sonora
Formato de información de obligaciones pagadas o garantizadas con fondos federales
Al 30 de septiembre de 2026

Tipo de Obligación	Plazo	Tasa	Fin, Destino y Objeto	Acreedor, Proveedor o Contratista	Importe Total	Importe y porcentaje del total que se paga y garantiza con el recurso de dichos fondos			
						Fondo	Importe Garantizado	Importe Pagado	% respecto al total
Crédito Simple	15 años	9.29%	Inversión en Infraestructúra	COFIDAN	112,500,000.00	Fondo General	112,500,000.00	82,839,825.00	73.64%

1. La reducción del saldo de su deuda pública bruta total con motivo de cada una de las amortizaciones a que se refiere este artículo, con relación al registrado al 31 de diciembre del ejercicio fiscal anterior.

Concepto	Importe
Deuda Pública Bruta Total al 31 de diciembre de 2025	38,578,725.00
(-)Amortización 1 (única)	8,918,550.00
Deuda Pública Bruta Total descontando la amortización única	29,660,175.00

2. Un comparativo de la relación deuda pública bruta total a producto interno bruto del estado entre el 31 de diciembre 2025 y al 30 de septiembre de 2026

Concepto	Al 31 de dic. de 2025	Al 30 de septiembre de 2026
Producto interno bruto estatal	823,000,000,000.00	823,000,000,000.00
Saldo de la deuda pública	38,578,725.00	29,660,175.00
Porcentaje	0.00%	0.00%

3. Un comparativo de la relación deuda pública bruta total a ingresos propios del estado o municipio, según corresponda, entre el 31 de diciembre de 2025 y al 30 de septiembre de 2026.

Concepto	Al 31 de dic. de 2025	Al 30 de septiembre de 2026
Ingresos Propios	237,066,613.30	188,073,586.01
Saldo de la Deuda Pública	38,578,725.00	29,660,175.00
Porcentaje	16.27%	15.77%

11.- Calificaciones Otorgadas.

Fitch Ratings- México City – 19 de agosto 2026: Fitch Ratings subió la calificación nacional de largo plazo del municipio de San Luis Río Colorado (SLRC) desde Á-(mex)´. La perspectiva se mantuvo Estable.

La mejora de la calificación de SLRC, se sustenta en la mejora del balance operativo (BO) en 2025, con un incremento del margen desde 4.1% a 7.4%. Esta evolución permite que, a nivel prospectivo, el perfil financiero se mantenga evaluado en un puntaje de ´aa´por la combinación de una razón de repago proyectada menor a 5x y una cobertura rea del servicio de la deuda (CRSD) mínima estimada por encima de 1x, lo que refleja una mejora con respecto a la revisión anterior y que compara en línea con municipios calificados en la categoría A(mex) como Gómez Palacio y Mazatlán. Fitch destaca un comportamiento positivo a junio de 2026; además, no contempla soporte del Gobierno Federal ni riesgos asimétricos.

RATING ACTIONS

ENTITY / DEBT	RATING TYPE	RATING	RATING ACTION	PRIOR
San Luis Río Colorado SON, Municipio de	ENac LP	A(mex)	Alza	A-(mex)

12.- PROCESO DE MEJORA

a) Con el compromiso de ser una Administración Pública transparente, eficiente y responsable; con la convicción de construir una gestión basada en principios de integridad, rendición de cuenta y mejora continua para optimizar recursos, atender al ciudadano, prestar adecuados servicios públicos como ayuntamiento, se hace un esfuerzo constante para dar seguimiento a ello, lo que conlleva a continuar trabajando en el control interno de todas las dependencias que integran el gobierno Municipal basándonos en los siguientes Ejes estratégicos.

1.- Normatividad y Cumplimiento Legal.

- Revisión y actualización de reglamentos internos.
- Capacitación sobre leyes y normativas aplicables.
- Auditorías internas periódicas.

2.- Gestión transparente y rendición de cuentas.

-Implementación de sistemas digitales para el monitoreo de gastos.
-Publicación de informes de gestión abiertos a la ciudadanía.
- Creación de comité de transparencia.
- Creación de comité de Catastro.
- Creación de consejo municipal de Protección Civil.
-Creación de comités de consulta ciudadana.

3.- Optimización de Procesos Administrativos.
-Diseño de indicadores de desempeño y evaluación de eficacia.
-Automatización de trámites municipales clave.
-Reducción de burocracia mediante procesos simplificados.

4.- Gestión de Riesgos y Prevención de Fraude.
-Identificación de riesgos administrativos y financieros.
-Protocolos de actualización ante posibles irregularidades,
-Fomento de una cultura de integridad en la Administración Pública.

b) Entre las medidas de desempeño financiero se analiza periódicamente el equilibro entre los ingresos y egresos del Municipio, lo fundamental para revisar la estabilidad económica y para la previsión contable. Respecto al ingreso se efectúa una proyección presupuestaria a la cual se da seguimiento mes a mes con el fin de analizar el alcance de lo captado y tomar las acciones necesarias para cumplir con lo estimado, de igual manera con respecto al Egreso, se lleva un control presupuestario, una planificación por actividades y acciones y con ello se optimizan los gastos sin provocar riesgos en las finanzas municipales. Al 30 de septiembre se tiene la siguiente información:

Del 1ero. de Enero al 30 de Septiembre del 2026

CUENTA	INGRESOS DESCRIPCION	PRESUPUESTO	ACUMULADO CAPTADO	%	DIFERENCIA
10000	Impuestos	86,306,000.00	71,569,419.75	9.23%	- 14,736,580.25
40000	Derechos	101,116,000.00	73,966,747.66	9.54%	- 27,149,252.34
50000	Productos	8,237,000.00	7,418,271.65	0.96%	- 818,728.35
60000	Aprovechamientos	36,559,619.86	35,119,146.95	4.53%	- 1,440,472.91
80000	Participaciones y Aportacione	770,716,956.36	587,016,189.21	75.74%	- 183,700,767.15
90000	Transferencias	-	-	0.00%	-
'0000	Ingresos por Financiamiento	-	-	0.00%	-
	TOTALES	1,002,935,576.22	775,089,775.22	100.00%	- 227,845,801.00

CUENT.	EGRESOS DESCRIPCION	PTO MODIFICADO	ACUMULADO DEVENGADO	%	DIFERENCIA
10000	SERVICIOS PERSONALES	428,201,974.51	285,897,640.33	40.40%	142,304,334.18
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	122,362,950.06	96,698,598.93	13.67%	25,664,351.13
30000	SERVICIOS GENERALES	126,826,274.21	101,584,144.18	14.36%	25,242,130.03
40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIC	198,949,125.76	141,899,277.67	20.05%	57,049,848.09
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLE!	29,475,525.98	15,372,582.06	2.17%	14,102,943.92
60000	INVERSION PUBLICA	81,814,725.70	54,659,306.86	7.72%	27,155,418.84
90000	DEUDA PUBLICA	15,305,000.00	11,476,469.41	1.62%	3,828,530.59
	TOTALES	1,002,935,576.22	707,588,019.44	100.00%	295,347,556.78

En cuanto a la liquidez y solvencia este gobierno Municipal ha tenido la capacidad de cumplir con sus obligaciones financieras, pagar sus deudas de manera oportuna, invertir en adquisiciones de bienes y muestra de ello es la mejora en la calificación crediticia (Punto 11 de este documento), la confianza, la estabilidad financiera y el bajo pasivo a corto plazo lo que puede corroborarse en los módulos de transparencia y rendición de cuentas en cada período y ejercicio fiscal correspondiente.

Respecto al Endeudamiento se puede revisar el punto número 10 de este documento el cual identifica y mide las obligaciones financieras respecto a los ingresos lo cual permite verificar la capacidad de pago de este Ayuntamiento y precisa unas finanzas sanas tanto a corto como a largo plazo.

13.- Información por Segmentos

No se describe información por segmentos debido a que las paramunicipales que componen la administración municipal la presentan cada una por su cuenta.

14.- Eventos Posteriores al Cierre.

Se manifiesta que no hay eventos relevantes ocurridos posteriores a la emisión de los estados Financieros, que deben de reconocerse en los emitidos al 30 de septiembre del 2026.

15.- Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera en este período que se informa

16.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Financiera

Para dar certidumbre a los Estados Financieros, estos se presentan debidamente rubricados y con la declaratoria:" 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. **Ingresos en Gestión.**

Los ingresos que percibe el Municipio de San Luís Río Colorado, Sonora se reconocen conforme son cobrados, es decir, con base a flujo de efectivo.

Dichos ingresos se integran por contribuciones y otros ingresos que establezcan las leyes fiscales, los convenios y demás disposiciones normativas aplicables, así como por los rendimientos de los bienes que le pertenecen.

Los ingresos se clasifican e integran como sigue:

Ingresos ordinarios: percibidos por concepto de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y participaciones en rendimientos de ingresos estatales y federales que se derivan de la aplicación de las leyes de coordinación respetivas.

Ingresos Derivados de Financiamiento: Corresponden a los que se obtienen por empréstitos, financiamientos, aportaciones federales o estatales.

Su finalidad es mostrar la relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

Coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas. La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.

A continuación, se redacta una breve explicación de los rubros de ingresos que representan el 15% o más del total del rubro correspondiente.

- **IMPUESTOS:**

Impuesto Predial: Esta contribución representa el ingreso propio más importante del municipio, por lo que su captación constituye casi el 65.43% del ingreso en el rubro de impuestos y su cobro reflejo un incremento del 5.47% más de lo presupuestado para el tercer trimestre del ejercicio 2026. La recaudación del impuesto predial manifiesta la confianza de la ciudadanía en el gobierno, ya que, como cada año se otorgan beneficios a los contribuyentes cumplidos, además de descuentos en recargos para facilitar el pago a los contribuyentes morosos, sumado a las múltiples gestiones de cobro ejercidas por el Ayuntamiento, invitando a la ciudadanía y fomentando la cultura de pago, así como realización de jornadas cada semana en las colonias de la ciudad.

Impuesto sobre Traslación de Dominio: En el rubro de los impuestos municipales, es el segundo ingreso propio más importante del municipio, después del impuesto predial, representando el 29.05% del ingreso por dicho concepto y superando casi el 17.48% de lo presupuestado para el tercer ejercicio del 2026, reflejado por la regularización y la actividad inmobiliaria que se mantiene activa en la ciudad, comprendiendo operaciones de compraventa y adjudicaciones de inmuebles, tanto para uso habitacional como comercial.

Honorarios de Cobranza: Son considerados dentro del capítulo de ingresos, los obtenidos por el cobro de honorarios en el ejercicio de la facultad económica coactiva de la Tesorería, y durante el tercer trimestre del ejercicio 2026, representan el .09% del total del presupuesto por este rubro, sin embargo, su captación representa un incremente del 323% más de lo presupuestado.

- **DERECHOS:**

Transito: Constituye el ingreso para el municipio por concepto de servicios en materia de tránsito, mediante la presentación de solicitudes de licencia de conducir y la concesión de estacionamientos exclusivos, que representa el 4.12% de los ingresos en rubro de Derechos, siendo durante todo el tercer trimestre del ejercicio 2026 que su captación aumento casi un 2.15% más de lo presupuestado, como consecuencia de la regularización de vehículos, que exige como requisito al ciudadano la posesión de licencia de conducir vigente, además del incremento de solicitudes de diversos establecimientos para la utilización de cajones de estacionamientos exclusivos.

Desarrollo Urbano: El presente concepto es uno de los más importantes para el municipio por contribuciones de derechos, por lo que representa el 16.28% de los ingresos en dicho rubro y durante todo el tercer trimestre del ejercicio 2026, su captación fue del .86% más de lo presupuestado, debido a que, la dependencia responsable realizó acciones y gestiones para incentivar a los propietarios de negocios en la ciudad, para el pago de renovación de licencia de funcionamiento, además de las inspecciones y verificaciones para la tramitación de permisos de construcción y licencias de uso de suelo.

Licencias para la colocación de anuncios o publicidad: El ingreso por concepto de autorización para la colocación de anuncios o publicidad en la ciudad, representa el 1.38% de los ingresos en el rubro de Derechos y durante el tercer trimestre del ejercicio 2026, su captación aumento casi un 16.52% más de lo presupuestado, que se ha visto beneficiado por la actividad económica en la ciudad y la apertura de más establecimientos comerciales en los distintos sectores de la ciudad.

Servicios de Limpia: El presente concepto de ingreso por servicios de limpia, representa el 3.80% del total del presupuesto en dicho rubro y durante todo el tercer trimestre del ejercicio 2026 su captación aumento un 14.14%, que se vio beneficiado por los servicios que presta el ayuntamiento por la utilización del relleno sanitario a lo diversos sectores de la ciudad, tanto residencial como comercial.

Otros Servicios: Dentro de este concepto se integran ingresos por diversos trámites y servicios que presta el Ayuntamiento y durante el tercer trimestre del ejercicio 2026 represento el 18.03% del ingreso por ese apartado y reflejo un incremento significativo del 14.8% más de lo proyectado, dentro de los que se encuentran principalmente los siguientes:

- Expedición de certificados de no adeudo de contribuciones municipales, que está relacionado con el aumento de tramites de traslación de dominio.
- Revalidación de Licencia de Funcionamiento
- Certificados de factibilidad de Protección civil.
- Certificados para licencia de conducir.
- Consultas médicas, cuya mayor demanda de la ciudadanía a la Dirección de Salud, obedece a los bajos costos en relación a los existentes en el mercado.
- Permisos para eventos
- La regularización de los Permisos en vía pública de los vendedores ambulantes, su aumento se evidencio debido a las verificaciones que hace Inspectoría municipal para un mejor control en las calles de la ciudad y espacios públicos.

PRODUCTOS:

Venta de planos para construcción de vivienda: En el presente apartado se consideran los ingresos recibidos por las solicitudes de levantamiento topográficos por parte de particulares a la Dirección de Desarrollo Urbano y durante el tercer trimestre del ejercicio 2026 su ingreso represento el 2.73% por dichas contribuciones y reflejo un incremento de más del 44.48% más de lo proyectado, como resultado de una mayor cantidad de solicitudes por parte de la ciudadanía.

Servicio de fotocopiado de documentos particulares: Dentro del presente ingreso se consideran las solicitudes de la ciudadanía por la reexpedición de comprobantes de pago de impuestos, cuyo ingreso representa el 1.28% de este rubro, el cual reflejo durante el tercer trimestre del ejercicio 2026, un aumento de casi 18.80%, en referencia a lo presupuestado, lo que significa que se incrementan las solicitudes de servicios donde es requisito comprobar el pago de contribuciones municipales.

Mensura, remensura, deslinde o localización de lotes: Dentro del presente concepto se encuentran los servicios prestados por el Catastro y solicitados por la ciudadanía, siendo durante todo el tercer trimestre del ejercicio 2026 que representaron el 16.34% del total del ingreso por productos, los cuales evidenciaron un incremento del 51.56% en referencia a lo proyectado, como consecuencia del aumento de solicitudes del contribuyente para regularizar sus propiedades o utilizarlo como requisito para diversos trámites administrativos.

Arrendamiento de bienes inmuebles: Significa el ingreso para el municipio por concepto de disposición del uso de bienes propiedad del municipio a favor de la ciudadanía, que representa el 2.65% de los ingresos en rubro de Productos, y en durante el tercer trimestre del ejercicio 2026 su captación aumento casi un 87% más de lo presupuestado, que es resultado de la utilización de los espacios públicos para la realización de espectáculos públicos, y en mayor número, para la celebración de eventos en masa.

Enajenación onerosa de Bienes inmuebles: Los ingresos de productos por venta de bienes inmuebles significan casi el 45.43% del total de ingresos por dicho rubro en el tercer trimestre del ejercicio 2026, que se vio incrementado en más de un 284% más de lo presupuestado y que se refleja por culminación de procesos de regularización de vía pública, de superficies registradas como jardinera a favor de la ciudadanía en posesión como accesorio de su propiedad.

Enajenación onerosa de Bienes muebles no sujetos a dominio público: Los ingresos de productos por venta de bienes muebles significan un 18.13% del total de ingresos por dicho rubro en el tercer trimestre del ejercicio 2026, que se vio incrementado en más de un 348% más del presupuestado y que se refleja por culminación de procesos de declaratoria de abandono de vehículos a favor de la hacienda municipal y su correspondiente oferta al público en general, por medio de remates.

APROVECHAMIENTOS:

Multas: Son identificados como aprovechamientos y contemplan el 29.71% de los ingresos obtenidos por dicho apartado, y durante el tercer trimestre del ejercicio 2026 se vio incrementado en 31.93% más de lo que se presupuestó, englobando las sanciones de las diversas dependencias en cumplimiento a los ordenamientos municipales vigentes, relativas a las violaciones de tránsito, faltas al Bando de Policía, de limpia, de ecología y de construcción.

Recargos: Dentro del presente ingreso se consideran los recargos generados en pagos por concepto de recuperación de obras de pavimentación, electrificación y alumbrado público, así como los relativos a la regularización de adeudos de vendedores en vía pública, que representa el 1.07% del total de este rubro y durante el tercer trimestre del ejercicio 2026 reflejo un repunte de 188% en relación a lo presupuestado.

Indemnizaciones: Son identificados como aprovechamientos y contemplan el 1.18% de los ingresos obtenidos por dicho apartado, y durante el tercer trimestre del ejercicio 2026 se vio incrementado en un 38.5% más de lo que se presupuestó, englobando los pagos recibidos por el cumplimiento de las aseguradoras de los vehículos de seguridad pública.

Donativos: Los ingresos por concepto de aportaciones voluntarias de la ciudadanía represento un 9.44% del total de dicho ingreso para el tercer trimestre del ejercicio 2026, evidenciando un aumento del 17.80% más de lo presupuestado, y la captación se debe a las aportaciones que se pagan dentro del impuesto predial, como es el donativo a los bomberos municipales y las aportaciones de ludopatía por el pago del impuesto a casinos y aportaciones voluntarias de Empresas.

Aprovechamientos diversos: Dentro de los ingresos identificados como aprovechamientos diversos se integran los obtenidos por pago de los derechos por recuperación de obras de pavimentación, electrificación y los relativos al pago de tramites de pasaporte y que en el tercer trimestre del ejercicio 2026 represento un 9.79% del ingreso por este concepto y se vio incrementado en 5.8% de lo proyectado, como resultado del pago oportuno de la ciudadanía de contribuciones por recuperación de obras y mayor número de trámites de pasaportes, así como los ingresos por concepto de pago de pasaje con motivo de la implementación del servicio público de transporte municipal..

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

A continuación, se redacta una breve explicación de los rubros de gastos que representan el 15% o más del total del rubro correspondiente.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS: Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

1.- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

Al cierre del primer trimestre no se cuenta con sobregiros en ningún capítulo del gasto ya que se efectuaron transferencias compensadas.

Capítulo de Servicios personales:

Remuneraciones al personal de carácter permanente. Representa el 44% del gasto de Servicios personales; considerando sueldos, compensaciones, ayudas y prima por riesgo laboral de empleados base y sindicalizados.

Remuneraciones adicionales y especiales. - Partida que representa un 21% del presupuesto devengado del rubro de servicios personales, la cual incluye primas por años de servicio, prima vacacional, gratificaciones y tiempo extraordinario.

Seguridad Social. - representa un 15% del presupuesto devengado, contiene Isssteson, Red benefit y Fondo de Pensiones.

Capítulo de Materiales y Suministros:

Combustibles, Lubricantes y aditivos: Partida de lubricantes representa un 61% del presupuesto devengado del rubro de Materiales y suministros la mayor parte corresponde a Combustibles un 95% y a lubricantes y aceites un 5%.

Herramientas, refacciones y accesorios. - representa un 18% del capítulo de Materiales y Suministros ya que incluye el cog 29601 de refacciones accesorios y de equipo terrestre con un 95% de ese rubro lo cual se utiliza para compra de refacciones y accesorios para los vehículos de las dependencias y un 2% de este rubro corresponde a Herramientas menores la parte correspondiente al gasto de los activos cuyo valor es menor a las 70 UMAS.

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación. – un 16% del capítulo 2000 El cog 24901 correspondiente a otros materiales y artículos de construcción un 35% para elaborar gavetas para el panteón, mantenimiento de parques, calles, etc. Compras de arena, grava, tubos de acero, ángulos, placas de metal, tuberías etc.; el 25% representa material Eléctrico y Electrónico, y un 24% el cemento y productos de concreto, mayormente utilizado para gavetas del panteón y material para bacheo de calles y avenidas.

Rubro de Servicios Generales:

Servicios básicos. - Representa un 44% del presupuesto devengado al cuarto trimestre en el rubro de servicios generales, siendo el Alumbrado público con cog 31104 la partida con más presupuesto devengado durante el tercer trimestre, seguida de la energía electica. En estos servicios se consideran también los pagos por telefonía tradicional, celular, servicios de internet y postales.

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación. - Con un 20% del presupuesto devengado en servicios generales, la partida 35501 de mantenimiento y conservación de equipo de transporte registra el importe más alto por los vehículos en las dependencias de seguridad pública y Obras Públicas con un 60% y la partida 35701 referente a mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo representa un 29%. También se incluye en este rubro los servicios de limpieza manejo de residuos con un 5%

Otros Servicios Generales - El 8% del presupuesto devengado cuya partida 39801 correspondiente a impuesto sobre nómina de enero a septiembre del 2026 representa el 82% del rubro y 11% Sentencias y Resoluciones por autoridad competente.

2.- TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS: Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Pensiones y jubilaciones. - Representa el 57% del presupuesto devengado de este rubro.

Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras. - Representa el 38% del presupuesto devengado en este rubro y corresponde a transferencias al DIF municipal para pago de nómina, seguridad social energía eléctrica, y todos los gastos para la operación diaria de la paramunicipal, también incluye transferencias a OOMAPAS y a Inmobiliaria Río Colorado por conceptos de devoluciones de Impuestos Sobre la Renta de Salarios.

Ayudas Sociales a Personas. - Corresponde a ayudas y apoyos a personas con escasos recursos representa 5% del presupuesto devengado del capítulo cuatro mil al 30 de septiembre del 2026. Dentro de este rubro lo devengado el 3% en ayudas sociales y despensas y en Fomento Deportivo representa el 2%

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES: Comprende el importe del gasto por las participaciones y aportaciones para las Entidades Federativas y los Municipios, incluye las destinadas a la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y Municipios, mediante la reasignación de

responsabilidades y recursos, en los términos de los convenios que celebre el Gobierno Federal con éstas.

El municipio de San Luis Río Colorado durante el período de enero a septiembre del 2026 ha recibido recursos federales destinados a la ejecución de programas: **FAISM**.- recurso destinado a Zonas de atención Prioritaria y pavimentación, que se ha ejercido de acuerdo a los lineamientos establecidos, de igual manera el recurso de **FORTAMUN** dirigido exclusivamente a seguridad pública en todos los capítulos del gasto, a la fecha se ha ejercido de acuerdo a las indicaciones del programa. Dentro de los convenios se refrendó recurso del **FIDEICOMISO RIO COLORADO** convenio estatal establecido, y **CECOP**. También al cierre del tercer trimestre se recibió recurso del Ramo 11 Secretaría de Educación Pública. Así mismo se efectuó Reducción presupuestal por recursos del Fideicomiso del Puente Colorado 2025.

3.- INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA: Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

Este capítulo se programó de acuerdo a la tabla de amortizaciones que se concretó al momento de la firma de la deuda, la cual fue contratada el día 18 septiembre del 2013 el municipio obtuvo un crédito con Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V.

(COFIDAN), según el contrato SN6270 por un total de $112'500,000 para financiar las obras de infraestructura para el mejoramiento de vialidades y servicios públicos de la ciudad de San Luis Río Colorado. El porcentaje del 78% es directo a la Amortización de la deuda. Un 21% para intereses y un 1% por comisiones.

4.- INVERSIÓN PÚBLICA:

Inversión Pública no capitalizable. - Según acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, las obras del dominio público realizadas por el ente para la construcción de obra pública de uso común, al concluir las mismas se debe transferir el saldo a los gastos del período.

A la fecha se ha devengado obra con recurso de FAISMUN el 68% FIDEICOMISO DEL PUENTE un 22%, y CECOP 10% de la obra pública devengada a septiembre del 2026 tanto en bienes de dominio público con un 61% como en bienes propios con 39%.

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1RO DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA.

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Actual	Saldo Anterior
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	188,073,586.01	237,066,613.30
Impuestos	71,569,419.75	87,602,330.01
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	73,966,747.66	94,940,420.09
Productos	7,418,271.65	6,632,802.42
Aprovechamientos	35,119,146.95	47,891,060.78
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal,	587,016,189.21	751,920,868.71
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fisca	587,016,189.21	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	6,826,522.75	33,073.42
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,826,522.75	33,073.42
Total de Ingresos y Otros Ingresos y Beneficios	**781,916,297.97**	**989,020,555.43**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	484,118,666.08	616,591,882.54
Servicios Personales	285,897,640.33	382,118,816.99
Materiales y Suministros	96,627,011.57	114,049,893.22
Servicios Generales	101,594,014.18	120,423,172.33
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	141,853,977.67	183,798,446.66
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	53,256,039.43	67,360,123.20
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	88,453.35	109,941.73
Ayudas Sociales	7,743,542.92	14,402,711.80
Pensiones y Jubilaciones	80,765,941.97	101,925,669.93
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,557,919.41	4,348,345.60
Intereses de la Deuda Pública	2,440,852.63	4,196,498.80
Comisiones de la Deuda Pública	117,066.78	151,846.80
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	27,705,165.76	39,478,548.79
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	27,705,165.76	39,478,548.79
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	99,240,715.63
Inversión Pública No Capitalizable	0.00	99,240,715.63
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**656,235,728.92**	**943,457,939.22**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**125,680,569.05**	**117,052,329.41**

II.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Activo Circulante:

1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El saldo que se refleja en Efectivo es de $129,000.00 en Caja y Equivalentes de efectivo al 30 de septiembre del 2026; en el rubro de Bancos asciende a un importe de **101´500,170.62** (Son: ciento un millón quinientos mil ciento setenta pesos 62/100 m.n.) En cuentas bancarias de disposición inmediata con saldo de 13´659,478.22 Y 87´840,692.40 son de aplicación restringida para fines específicos. El saldo de estas cuentas bancarias de disposición inmediata al 30 de septiembre del 2026 se integra como sigue 6 cuentas en moneda nacional y 2 en dólares.

BANCOS/TESORERÍA	101,500,170.62
BANCOMER 0165532418	1,758,429.09
BANAMEX TRANSF. 4332-115443	3,308,812.44
BANAMEX PROVEED. 4332-115451	3,336,297.48
BANAMEX NOMINA 4332-115494	1,607,392.65
BANAMEX FEIEF 7010/6474298	617,150.15
BANCOMER 0109557458 PAGOS REFERENCIADOS	52,743.00
BANCOMER DÓLARES 0109246835	96,030.58
BANCOMER DÓLARES COMPLEMENTARIA 0109246835	1,639,338.03
BANAMEX 7002/9766590 DLLS	68,800.00
BANAMEX 7002/9766590 DLLS COMPLEMENTARIA	1,174,484.80
TOTAL DE BANCOS LIBRE DISPOSICION	13,659,478.22

Las cuentas bancarias para Fondos, Programas y Fines Específicos, Se integra por los recursos que el Municipio ha recibido del Gobierno Federal y Estatal para ser destinados principalmente a Obras de Infraestructura, Seguridad Pública, Cultura y Fortalecimiento Municipal y reserva para aguinaldos, al 30 de septiembre del 2026 están pendientes de aplicarse.

BANAMEX 7012-4850744 FONDO P/APOYO ECONÓMICO A	127,286.46
BANAMEX 7012-7693127 RESERVA PAGO AGUINALDOS	19,794,605.52
BANAMEX 7013-8754632 PART FEDERALES	16,332,304.59
BANAMEX 7018-8281107 CECOP 2025	55,111.22
BANAMEX 7018-8729302 FAISMUN 2026	20,440,887.74
BANAMEX 7019-0304513 FORTAMUN 2026	29,144,992.42
BANAMEX 7019-0750289 FESTIVAL TIERRA SONORA 2026	700,422.83
BANAMEX 7019-2050497 FPC 2026	1,245,081.62
TOTAL EN BANCOS FINES ESPECÍFICOS	87,840,692.40

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores diversos por cobrar a corto plazo.
Representa el monto de los derechos de cobro a Favor del Municipio a corto plazo por Deudores Diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de este concepto al 30 de septiembre 2026 asciende a la cantidad de 4´314,612.81 (Son: Cuatro millones trescientos catorce mil seiscientos doce pesos 81/100 m.n.)

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
TRAMITES PENDIENTES DE SINDICATURA	106,750.42
CHEQUES DEVUELTOS	397,000.00
DEPOSITO POR GARANTIA A REQUERIMIENTO DE JUICIC	135,361.07
VARIOS	1,600,000.00
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	502,750.00
SEGURO DE VIDA EMPLEADOS	1,572,751.32
TOTAL DE DEUDORES DIVERSOS	4,314,612.81

3.- Derechos a recibir de Bienes y servicios.

- Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses lo cual al 30 de septiembre 2026 tenemos los siguientes anticipos:

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PR	
DIRECCIÓN GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR	201,772.20
ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA SA DE CV	37,990.97
COPPEL SA DE CV	197,997.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	1,437,304.91
TOTAL DE ANTICIPO A PROVEEDORES	1,875,065.08

Se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar. Los pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, solo se tiene una operación identificada con la Dirección General de Industria militar, ya que la transacción correspondiente se sujeta a las condiciones de adquisición de armamento a través del Gobierno del Estado de Sonora. Donde el proveedor SEDENA envía cotización del armamento o municiones la cual se tiene que pagar para que a su tiempo envíen la mercancía. El saldo está en esta cuenta representa un pedido de municiones que a la fecha no se ha recibido factura ni las municiones.

DIRECCION GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR $ 201,772.20
Información sobre derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, o menor a 365.

- **Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.**

Son los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor a 12 meses el saldo la cuenta al cierre del segundo trimestre del 2026.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	
MANUEL MEDINA ALVARADO	4,116,103.94
NORBAJA INFRAESTRUCTURA SA DE CV	3,870.30
TOTAL DE ANTICIPO A CONTRATISTAS	4,119,974.24

- **Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.**

Formado por los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Fideicomiso banjercito 130,365.09

4.-Inventarios

El ayuntamiento no cuenta con bienes disponibles para su transformación.

5.-Almacenes

Bienes Disponibles para su consumo: Almacén de Materiales y Suministros.

El método de valuación de almacén es el PEPS Primeras entradas-Primeras salidas. Este saldo representa aquellos materiales que fueron adquiridos a la fecha, pero no han sido entregados para su consumo, pendiente de llegar a su destino final para el cual fueron solicitados. El almacén del Municipio de San Luis es virtual, en lo que se generan los procesos.

Del 1ro enero al 30 de septiembre 2026 las compras efectuadas se entregaron a su destino final. Todo lo que se adquirió se entregó a los solicitantes.

CUENTA	IMPORTE
Materiales de Administracion, Emision de Documentos y articulos Ofi	0.00
Alimentos y Utencilios	0.00
Materiales y Articulos de Construcción y Reparación	0.00
Productos Quimicos, Farmacéuticos y de Lboratorio	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de proteccion y Articulos Deportivos	0.00
Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores para Consumo	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00

6.-Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Análogos. Se cuenta con el Fideicomiso de Fondo de Pensiones y Jubilaciones de trabajadores del Ayuntamiento; con fecha 07 de septiembre del 2012, se constituyó el Fideicomiso irrevocable de inversión y administración, mediante el cual la institución financiera Banamex en su carácter de Fiduciario recibe la cantidad de $ 8'010,662, como aportación inicial para la creación de una reserva financiera para el pago de pensiones a 124 empleados del DIF Municipal y 548 empleados del Municipio de San Luis Río Colorado Sonora.

El importe de dicho fondo, los incrementos por futuras aportaciones, intereses y demás productos del patrimonio fideicomitido se registran en cuentas de orden del Municipio al 30 de septiembre 2026 se tiene un saldo de 346,461,605.10

El ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora no cuenta con Participaciones y Aportaciones al capital, no se tienen inversiones a Largo Plazo y Títulos Y Valores a Largo Plazo.

7.- No aplica

8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso, Bienes muebles y Activos intangibles

Se aplica el método de línea recta para la depreciación, ya que se distribuye el valor depreciable a lo largo de la vida útil de forma igual y uniforme.
Los bienes propiedad del Ayuntamiento, así como su correspondiente depreciación por el período del 01 de enero al 30 de septiembre 2026.

9.- Se informa de manera agrupara por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y métodos aplicados.

Cuenta		
Bienes inmuebles:		
Terrenos	142,077,323.92	
Edificios no Habitacionales	77,562,533.59	
Construcción en proceso en bienes de D.P.	29,081,519.25	
Construcción en proceso en bienes propios	21,457,813.37	
Otros Bienes Inmuebles	259,972,481.86	
Total		**530,151,671.99**
Depreciación de bienes inmuebles		
Depreciación 2026	16,558,832.19	
Depreciación acumulada 31 diciembre 2025	203,197,391.72	
Total		**219,756,223.91**
Bienes muebles:		
Mobiliario y Equipo de Administración	14,398,936.51	
Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo	3,504,537.45	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,019,523.09	
Equipo de Transporte	131,249,396.30	
Equipo de Defensa y Seguridad	11,199,667.31	
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	50,398,708.62	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	36,687.32	
Total		**211,807,456.60**
Depreciación de bienes muebles		
Depreciación 2026	8,120,933.19	
Depreciación acumulada 31 diciembre 2025	140,053,387.97	**148,174,321.16**
Total		
Activos intangibles:		
Software	12,698,547.85	
Licencias	740,931.65	
Total		**13,439,479.50**
Amortización de Activos Intangibles		
Amortización 2026	883,552.14	
Amortización acumulada 31 diciembre 2025	9,216,432.05	
Total		**10,099,984.19**
Bienes en comodato		**3,583,860.60**
Otros derechos a recibir a L.P.		**-**
Total de Activo no circulante		**380,951,939.43**

Tasas de depreciación de activos no circulantes

Concepto	Años de Vida Útil	% anual de Depreciación
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Árboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

10.- Estimaciones y Deterioro

No se determinan estimaciones de cuentas incobrables por cuentas de activo circulante y no circulante, ni estimación por deterioro de inventario, ya que en el Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, no cuenta con inventarios físicos.

11.- Otros Activos

Respecto a otros Activos Circulantes el Ayuntamiento de San Luis Río Colorado no cuenta con valores, títulos de crédito, bienes en garantía, ni bienes derivados de embargos, decomisos o aseguramientos, de los cuales se pueda asegurar el cobro en un plazo menor o igual a doce meses.
En relación a otros activos no Circulantes, el Ayuntamiento no tiene bienes otorgados en concesión, arrendamiento financiero, cuyo beneficio se recibirá en un periodo mayor a doce meses.
Se cuenta con 1 bien en comodato propiedad del Ayuntamiento de San Luis Río Colorado, Sonora con el Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado por un valor de 3'583,860.60

PASIVO

Pasivo Circulante:

1. **Cuentas y Documentos por pagar a Corto Plazo**

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,244,947.10
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,640,270.24
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTC	4,433,905.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	690,402.84
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CP	38,009,525.19

a) Servicios Personales por Pagar a corto plazo al 30 de septiembre 2026.

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Servicios Personales por Pagar a corto plazo al 30 de septiembre 2026.

Cuenta	Importe
Nóminas por pagar	$24,244,947.10
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$24,244,947.10

b) Proveedores a Corto Plazo.

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
PROVEEDORES	
IMPRESORA Y PAPELERIA SUPERIOR S.A. DE	229,359.60
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	1,092,049.60
TELEFONOS DEL NOROESTE S.A. DE C.V.	100,353.21
DISTRIBUIDORA ELECTRICA DIAZ ARMENTA SA DE	2,866.98
RADIO Y TELEVISION PROFESIONAL S.A. DE C	37,800.00
HIDROGAS DE AGUA PRIETA S.A. DE C.V.	4,617.00
LUBRICANTES Y GASOLINAS S.A. DE C.V.	436,354.34
SANCHEZ MARES ALBERTO/RPM REVISTAS	22,950.00
CARLOS RENE ALATORRE GARCIA	10,675.00
JUAN MANUEL GARCIA LOPEZ	21,600.00
LETICIA PAZ URIAS	86,952.00
IRIS LUZ SANTIAGO HERNANDEZ	21,350.00
HECTOR ALEJANDRO DE LEON TORRES	748.85
JESUS ESPARZA ACOSTA	8,006.25
DIDIER CANO HERNANDEZ	16,012.50
JESUS JAIME PADILLA BARAJAS	61,127.96
MANUEL ROJO ROSAS	38,880.00
CIAS. PERIODISTICAS DEL SOL DEL PACIFICO SA I	45,000.00
FRANCISCO ALEJANDRO CHAVEZ FLORES	3,841.00
HECTOR ALEJANDRO NAVIA FLORES	21,350.00
CRISTINA SALAZAR ROMERO	5,847.38
ROSA MARIA ARROYO FLORES	5,811.96
DAVID PULIDO ATONDO	22,950.00
BRENDA MAGDALENA ROMAN IBARRA	10,800.00
DAGAL SA DE CV	40,746.51
ELVIRA AIDE PATIÑO NEVAREZ	7,081.97
BLANCA LOURDES MELGOZA VEGA	21,350.00
DEMIAN DUARTE GARCIA	11,600.00
CLAUDIA REBECA AGUIRRE YESCAS	11,475.00
KARLA LIZETH MUÑOZ DALUGDUG	27,517.78
TOKA INTERNACIONAL SAPI DE CV	13,772.83
PAULINA GOMEZ RAMIREZ	9,999.99
LUCILDA PATRICIA ARMENTA NORZAGARAY	11,600.00
RED BENEFIT ADMINISTRADORA DE SERVICIOS MI	3,609,668.31
JOSE LUIS RIVERA CASTAÑEDA	3,607.75
JESUSSENY ARZOLA SANCHEZ	3,627.70
ALMA MENDOZA ANDRADE	9,394.00
JOSE LUIS VALTIERRA ORDAZ	11,475.00
ALONDRA GUTIERREZ MARTINEZ	22,950.00
JOSE MELESIO HOLGUIN BALVERDE	34,800.00
OSCAR OSVALDO ZAMORA RIVERA	32,025.00
SUSETH IVON NOVELA ARRIETA	34,800.00
LUIS CARLOS BRAVO LOPEZ	21,350.00
RAMON ALFREDO GALVEZ	7,419.18
NOEL ELBE ISSAC ZEPEDA	5,737.50
JACQUELINE SANCHEZ GARCIA	91,815.59
INNOVAMED ENGINEERING	3,822.87
JERSAIN LOPEZ CABRERA	8,048.95
VICTOR ALBERTO GOMEZ BELTRAN	12,810.00
JOSE MIGUEL ALVAREZ ROBLES	16,012.50
HILARIO JESUS OLEA FONTES	11,600.00
CARLOS HUBERTO HERNANDEZ VALDES	34,425.00
CESAR IVAN ALCANTAR HUANTE	49,956.00
EDGAR RODOLFO QUINTERO MERCADO	17,982.00
RAUL ENRIQUE BERUMEN CALAMACO	21,350.00
HDI SEGUROS SA DE CV	18,749.22
PMA DE SINALOA SA DE CV	371,586.38
EQUIPESCA DE OBREGON SA DE CV	1,722,809.58
TOTAL DE PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	8,640,270.24

c). - Contratistas por Obra pública a Corto Plazo.

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 30 de septiembre 2026 No existe saldo.

d). - Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo. Son pasivos generados por la retención de montos de efectivo y cobros por cuenta de terceros que se deben reconocer en el momento de efectuar la transacción o en el que se genera la obligación al 30 de septiembre 2026 se refleja:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	3,125,600.62
I.S.R. SERVICIOS PROFESIONALES	554.29
HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	64,540.84
GASTOS (HONORARIOS) DE EJECUCION	62,360.60
I.S.R. RESICO	24,841.24
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	713,928.66
RASTRO MUNICIPAL	469.28
RETENCION ISR ARRENDAMIENTOS	1,471.70
SALDOS A FAVOR	128,648.24
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	164,479.65
GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	147,009.89
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG A C.P.	4,433,905.01

e). - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Consecuencia de diversas obligaciones legales de la Administración Publica, Los saldos que a continuación se detallan son al 30 de septiembre 2026.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	49,580.00
DEPOSITOS EN GARANTIA	117,567.89
CHEQUES EMITIDOS NO COBRADOS	30,539.84
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	67,188.46
GRUPO INMOBILIARIO HUATABAMPO SA DE CV	425,526.65
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	690,402.84

Cuentas y Documentos por pagar

Documentos por pagar a corto plazo

Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses. Al 30 de septiembre 2026 no existe saldo.

2.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

El Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora no presenta saldo en esta cuenta a la fecha de emisión de los Estados Financieros.

3.-Pasivos Diferidos.

El día 18 septiembre del 2013 el municipio obtuvo un crédito con Corporación Financiera de América del Norte, S.A. de C.V. (COFIDAN), según el contrato SN6270 por un total de $112'500,000 para financiar las obras de infraestructura para el mejoramiento de vialidades y servicios públicos de la ciudad de San Luis Río Colorado.

La amortización del crédito se pactó en un periodo de 15 años mediante la publicación en el Boletín Oficial del Estado de fecha 30 de septiembre de 2012. Son 156 amortizaciones mensuales los cuales comenzaron a ser exigibles a partir del mes de diciembre del año 2015, con una tasa de interés 9.29% anual. Aclarando que 24 mensualidades solo fue abono a intereses.

Amortizaciones Anuales del Crédito

Número	Amortización	Importe
1	Diciembre del 2015	346,725.00
2	Enero- Diciembre 2016	4,573,462.50
3	Enero- Diciembre 2017	5,066,100.00
4	Enero- Diciembre 2018	5,577,412.50
5	Enero- Diciembre 2019	6,140,250.00
6	Enero- Diciembre 2020	6,734,700.00
7	Enero- Diciembre 2021	7,439,512.50
8	Enero- Diciembre 2022	8,190,000.00
9	Enero- Diciembre 2023	9,016,537.50
10	Enero- Diciembre 2024	9,910,350.00
11	Enero- Diciembre 2025	10,926,225.00
12	Enero- Diciembre 2026	12,028,837.50
13	Enero- Diciembre 2027	13,242,712.50
14	Enero- Diciembre 2028	13,307,175.00
TOTAL DE DEUDA CONTRATADA		112,500,000.00

PAGOS QUE SE HAN EFECTUADO POR DEUDA A L.P.	82'839,825.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA A LARGO PLAZO	3'110,287.50
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	26,549,887.50
TOTAL	**$ 112,500,000.00**

Pago de Servicio de la Deuda Pública y Amortizaciones del Capital al 30 septiembre 2026.

Amortización de la Deuda Pública enero a Septiembre	8,918,550.00
Amortización de Intereses a largo plazo enero a septiembre	2,440,852.63
Amortización de comisiones de la deuda a septiembre	117,066.78

4.-Provisiones.

Al 30 de septiembre del 2026 que se emitieron los Estados Financieros el Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora no refleja saldo en las cuentas de provisiones a Largo Plazo.

5.- Otros Pasivos.

Los Estados Financieros del Municipio de San Luís Río Colorado, Sonora al 30 de septiembre del 2026, no cuenta con otros Pasivos.

I.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Antecedentes

El patrimonio del Municipio de San Luis Río Colorado, Sonora se constituye como sigue:

1. Por los ingresos que conforman su Hacienda Municipal. Sus Bienes de Dominio Público y privado.
2. Los bienes públicos. - Comprenden principalmente los bienes de uso común, los inmuebles destinados a un servicio público, los monumentos históricos de propiedad municipal, los muebles municipales que por su naturaleza no son sustituibles, las servidumbres, las pinturas, murales, esculturas y obras artísticas incorporadas a los inmuebles del municipio, y los demás bienes que, por disposición de otros ordenamientos, forman o deban formar parte del dominio público municipal.

3. Los bienes de dominio privado. Los bienes abandonados, adjudicados al municipio por la autoridad judicial, los que resulten de la liquidación de derecho público municipal, los bienes inmuebles que adquieran o ingresen por vía de expropiación por causa de utilidad pública, los inmuebles o muebles que adquiera el municipio hasta en tanto no se destinen al bien común.

4. Los derechos y obligaciones creados legítimamente, y los demás conceptos que señalan las leyes.

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública.

a) Se integra al 30 de septiembre 2026 por las aportaciones asignadas a favor del Municipio de San Luís Rio Colorado, Sonora con un monto de $ 316´594,710 los cuales se integran como sigue:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	VARIACION
APORTACIONES (a)	181,029,844	0	181,029,844
DONACIONES DE CAPITAL (b)	45,817,672	1,379,810	47,197,482
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	125,680,569	125,680,569
REVALUOS	1,551,343	0	1,551,343
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	218,074,992	0	218,074,992
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ((	- 129,879,140.66	-18,304,852.56	-148,183,993
TOTALES	**$316,594,710**	**$108,755,526**	**$425,350,237**

b) Del primero de enero al 30 de septiembre 2026 se presentan variaciones en el resultado del ejercicio, según se muestra en Estado de Variación en la Hacienda Pública

HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	228´227,326
PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	71´422,342
PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	125´680,569
TOTAL, DE HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	**425´350,236**

c) Los movimientos de rectificaciones registrados durante el ejercicio fueron aprobados mediante acuerdo de cabildo en mayo del 2026 se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Refrendo 2025 FPC	17,604,000.00
Reintegro, economias y rendimientos FPC 2025	361,475.08
Refrendo 2025 CECOP	339,377.48
Total	18,304,852.56

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se componen del saldo en bancos y fondos fijos. El efectivo y equivalentes incluidos en el estado de flujos de efectivo comprenden los siguientes importes del estado de situación financiera al 30 de septiembre 2026.

1.- Analisis de las cifras de Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	**2026**	**2025**
Efectivo	129,000.00	3,000.00
Bancos / Tesorería	101,500,170.62	52,101,507.60
Bancos / Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
TOTAL	**$ 101,629,170.62**	**$ 52,104,507.60**

2.- Detalle de adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas.

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$22,890,807**	**$27,918,509**
TERRENOS	$1,432,994	$0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$21,457,813	$27,918,509
BIENES MUEBLES	**$13,939,754**	**$25,732,398**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$1,448,171	$1,369,237
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$76,270	$330,137
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$3,138,000	$15,763,724
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$8,324,773	$7,354,667
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$5,875	$118,303
OTRAS INVERSIONES	**$946,665**	**$796,330**
TOTAL	**$36,830,561**	**$53,650,907**

3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El presente informe presenta la conciliación financiera entre el Estado de Actividades (preparado bajo los principios de devengado contable) y el Estado de Flujo de Efectivo (base efectivo y movimientos bancarios reales), conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la norma emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable. Al cierre del tercer trimestre del 2026, el municipio de San Luis Río Colorado, Sonora registra un ahorro contable de 125´680,569.05 y una generación neta de efectivo de operación de 150´356,074.57, impulsada por un óptimo nivel de recaudación de ingresos propios y participaciones federales.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2026	2025
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	**125,680,569**	**45,562,616**
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	26,871,604	38,151,061
AMORTIZACIÓN	833,562	1,327,488
INGRESOS CONTABLES	-6,826,523	-33,073
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN (DEVENGADO VS. EFECTIVO		
INCREMENTO EN C X PAGAR: SERVICIOS PERSONALES (Nom x Pag)	17,844,957	8,245,740
INCREMENTO EN C X PAGAR: MAT Y SUMINISTROS	542,694	780,519
INCREMENTO EN C X PAGAR: SERVICIOS GENERALES	6,133,840	4,954,510
INCREMENTO EN C X PAGAR: TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	761,335	564,929
INCREMENTO EN C X PAGAR: AYUDAS SOCIALES	5,200	342,155
INCREMENTO EN C X PAGAR: PENSIONES Y JUBILACIONES	9,152,411	3,854,236
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASOS DE LA DEUDA PUBLICA	2,557,919	4,348,346
AJUSTE POR OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN EN FLUJO DE EFECTIVO	-33,201,493	-73,161,353
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		99,240,716
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	150,356,075	134,177,888

V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. Publicado en el diario oficial de la federación el 6 octubre 2014.

a) **CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Ingresos Presupuestarios		775,089,775.22
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		6,826,522.75
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	6,826,522.75	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no		0.00
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables		781,916,297.97

b) CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
MUNICIPIO DE SAN LUIS RIO COLORADO, SONORA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

Cuenta	Origen	Aplicación
1. Total de egresos (presupuestarios)		**707,588,019.44**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**175,649,037.85**
Materias Primas y Materiales de Producción y	35,430.00	
Materiales y Suministros	96,663,168.93	
Mobiliario y equipo de administración	1,448,170.77	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	76,270.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,875.20	
Vehículos y equipo de transporte	3,137,999.99	
Equipo de defensa y seguridad	862,564.86	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,324,607.37	
Equipo de comunicación y telecomunicacion	0.00	
Bienes inmuebles	1,432,993.87	
Activos Intangibles	84,100.00	
Obra pública en bienes de dominio publico	33,201,493.49	
Obra pública en bienes propios	21,457,813.37	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesiónes de Préstamos	0.00	
Inversiones en Fideicomiso, Mandatos y otros Análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	0.00	
especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	8,918,550.00	
Adeudo de Ejercicios Anteiores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Mas gastos contables no presupuestales		**124,296,747.33**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,		
y amortizaciones	27,705,165.76	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
Materiales y Suministros (Consumo)	96,591,581.57	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por	0.00	
deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable		**656,235,728.92**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Ayuntamiento, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.
Saldos al 30 de septiembre 2026.
Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Se reconocen las siguientes cuentas contables, siendo las que utiliza este Ente Público y que presentan los saldos al período indicado en este reporte.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
Valores	0.00
Emisión de Obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	681,755,297.94
Provisión de juicios laborales	16,704,333.56
Provisión de juicios agrarios	20,382,500.00
Provisión de juicios Administrativos	644,668,464.38
Bienes Bajo Contrato en Comodato	204.00
OTRAS CUENTAS DE ORDEN	1,783,958,223.91
Deudores del Impuesto predial	459,046,859.32
Fideicomiso de Pensiones y jubilaciones	346,461,605.10
Donacion Equipo de Computo	2,000
Donación Equipo de Comunicación	2
Donacion Equipo de Defensa y Seguridad	173
Obligaciones laborales calculo actuarial	978,447,584.49

Cuentas de Orden Presupuestario

Se informa el avance que se registra del 1ro de enero al 30 de septiembre del 2026.

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	745,620,028.00
Ley de ingresos por Ejercer	-10,373,731.18
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	19,096,016.04
Ley de Ingresos Devengada	775,089,775.22
Ley de Ingresos Recaudada	775,089,775.22

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	984,665,817.80
Presupuesto de Egresos por Ejercer	111,252,028.92
Modificacion al Presupuesto de Egresos Aprobado	19,096,016.04
Presupuesto de Egresos Comprometido	676,579,232.44
Presupuesto de Egresos Devengado	707,588,019.44
Presupuesto de Egresos Ejercido	682,174,558.63
Presupuesto de Egresos Pagado	673,040,731.49

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

Lic. C.P. CESAR IVAN SANDOVAL GAMEZ
Presidente Municipal

Lic. C.P.C. ALMA LORENA LOPEZ ALONSO
Tesorera Municipal.