CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PÚBLICA DE NAVOJOA SONORA

Notas a los Estados Financieros al 30 Septiembre del 2026

(Cifras en Pesos)

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS

Introducción:

Los Estados Financieros del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Navojoa, que refleja los saldos y movimientos, al 30 de Septiembre del 2026, 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 periodo, y que se consideran para la mejor toma de decisiones.

1.- Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

La Fecha de Creación y es el 16 de marzo de 1998

b) Principales cambios en su estructura

El organismo mantiene su estructura para su operación, desde su creación

2.- Panorama Económico y Financiero

Para el funcionamiento adecuado del Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública de Navojoa, se destinan a través de CECOP, parte de los recursos económicos para la ejecución de Obra Pública, hasta un 70% del monto total de su costo; así mismo el H ayuntamiento de Navojoa el 15% y Beneficiarios 15% aportan en proporción que sumen el conjunto el 100%

El ayuntamiento de Navojoa apoya en todo lo referente al funcionamiento adecuado de la entidad, a través de Tesorería, ya que la Paramunicipal no cuenta con recursos propios para sus gastos de operación.

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Elevar los niveles de bienestar de la población Navojoense, promoviendo la cooperación y participación ciudadana en el mejoramiento de su entorno social.

b) Principal Actividad.

La ejecución de Obra Pública, en los sub-programas de mejoramiento de edificios escolares, edificios públicos, agua potable, drenaje y alcantarillado, electrificación, pavimentación, alumbrado público, instalaciones deportivas, parques y áreas verdes,

C) Régimen Fiscal.

Los Ejercicios Fiscales comprenden las operaciones del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2026.

d) Régimen Jurídico

El Régimen Fiscal es Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales del Ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual declaración informativa.

f) Estructura Organizacional Básica.

El Organismo no cuenta con nomina, ya que los empleados pertenecen al Municipio de Navojoa y están asignados en la Paramunicipal.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de ninguna especie.

4. Base de Preparación de los Estados Financieros

La base de la preparación de los Estados Financieros, se realizó en relación a la normatividad emitida por el CONAC, y las disipaciones legales aplicables. En los mismos se reconoce la valoración, valuación y revela los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros

Los costos utilizados en las operaciones son a valor histórico, mismos que son comprobados por las facturas y/o evidencia necesaria para el registro correspondiente.

Así mismo, los asientos contables registrados y la información financiera se realizaron bajo los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Nuestra contabilidad es en base devengado de acuerdo a la ley de Contabilidad manifestando las siguientes políticas de registro.

Los registros contables son costos históricos.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA DEL MUNICIPIO DE NAVOJOA SONORA

NAVOJOA

Estado de Situación Financiera

Al 30 Septiembre 2026

(Cifras en Pesos)

CMCOP

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	3,705,320.22	3,710,338.45	Cuentas por Pagar Corto Plazo	263,853.89	2,549,779.45
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	93,543.63	96,905.13	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5.52	5.52	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o adminsitración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	1,911,546.40	1,047,726.61
Total de Activos Circulantes	**3,798,869.37**	**3,807,249.10**			
			Total de Pasivos Circulantes	**2,175,400.29**	**3,597,506.06**
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	**Pasivo No Circulante**		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	6,104,542.31	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	289,362.33	289,362.33	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	38,732.40	38,732.40	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 87,807.85	- 87,807.85	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Adminsitración a Corto Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00	**Total de Pasivos No Circulantes**	**0.00**	**0.00**
Total de Activos no Circulantes	**240,286.88**	**6,344,829.19**	**Total del Pasivo**	**2,175,400.29**	**3,597,506.06**
Total del Activo	**4,039,156.25**	**10,152,078.29**	**HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO**		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**82,694.19**	**82,694.19**
			Aportaciones	82,694.19	82,694.19
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**1,781,061.77**	**6,471,878.04**
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,690,816.27	2,817,592.48
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,471,878.04	3,654,285.56
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**1,781,061.77**	**6,471,878.04**
			SUMA DEL CAPITAL	**1,863,755.96**	**6,554,572.23**
Suma del Activo	**4,039,156.25**	**10,152,078.29**	**Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio**	**4,039,156.25**	**10,152,078.29**

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

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: El valor de los activos, pasivos y capital/ patrimonio es valor histórico, el CMCOP no re expresa sus estados financieros.

b) El CMCOP no tiene relaciones con operaciones en el extranjero

c) El CMCOP no cuenta con inversiones de financieras ni maneja ningún título de valor en la bolsa mexicana de valores.

d) No contamos con un sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

e) Beneficios a empleados: No contamos con empleados, el personal depende al Municipio de Navojoa.

f) Provisiones: las provisiones se realizan de acuerdo a las necesidades del registro, por lo general se realizan por; de deuda de pasivos a proveedores a corto plazo.

g) Reservas; No contamos con reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos; No se realizaron cambios.

I) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones

j) Depuración y cancelación de saldos. No se hicieron en este periodo.

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

No contamos con operaciones en moneda extranjera

7.- Reporte Analítico de Activo.

a) La depreciación de los equipos son de acuerdo a los estipulados en la ley general de contabilidad gubernamental,

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No contamos con fideicomisos.

9.- Reporte de la Recaudación

Durante el ejercicio, la captación se obtiene derivado de dos conceptos: Transferencias de recursos Fiscales (Transferencias de Municipio de Navojoa) así como los ingresos por parte de CECOP (Gobierno del Estado) y los Beneficiarios.

NAVOJOA

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA
Estado Analítico de Ingresos
Del 01° Enero al 30 de Septiembre del 2026

CMCOP

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	1,302,280.66	0.00	1,302,280.66	0.00	0.00	-1,302,280.66
Derechos	2.00	0.00	2.00	36,014.12	36,014.12	36,012.12
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	-1.00
Ingresos por Venta de Bienes, Presalación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	6,077,309.72	0.00	6,077,309.72	0.00	0.00	-6,077,309.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,409,849.92	0.00	6,409,849.92	3,289,861.79	3,280,730.29	-3,129,119.63
Ingresos derivados de Financiamiento	0.00	0.00		0.00	0.00	
TOTAL	**13,789,443.30**	0.00	**13,789,443.30**	**3,325,875.91**	**3,316,744.41**	**-10,472,698.89**
				Ingresos Excedentes:		

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

El saldo a otros Pasivos corresponde a cuentas por pagar a corto plazo.

11. Calificaciones otorgadas

a) Nada que Informar.

12.- Proceso de Mejora

Se pretende mejorar el uso de los sistemas internos para efectos de cumplimientos normativos. Así como el brindar información por transparencia mediante la página oficial del Municipio y la Plataforma Nacional.

13.- Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14.- Eventos Posteriores al Cierre

No hubo eventos posteriores al cierre

15.- Partes Relacionadas

No hubo Partes Relacionadas

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- Ingresos Y Otros Beneficios

Los ingresos generados por CMCOP Navojoa, durante el periodo de Enero a Septiembre de 2026, se derivan las Transferencias para servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA
Estado Analítico de Ingresos
Del 01° Enero al 30 de Septiembre del 2026

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Fedeal o Estatal y de los Municipios	**13,789,443.30**	**0.00**	**13,789,443.30**	**3,325,875.91**	**3,316,744.41**	**-10,472,698.89**
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	1,302,280.66	0.00	1,302,280.66	0.00	0.00	-1,302,280.66
Derechos	2.00	0.00	2.00	36,014.12	36,014.12	36,012.12
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	-1.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	6,077,309.72	0.00	6,077,309.72	0.00	0.00	-6,077,309.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	6,409,849.92	0.00	6,409,849.92	3,289,861.79	3,280,730.29	-3,129,119.63
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Públicas del Estado	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes , Prestacion de Servicios y Otros Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos derivados de Financiamiento	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Ingresos derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	13,789,443.30	0.00	13,789,443.30	3,325,875.91	3,316,744.41	-10,472,698.89
				Ingresos Excedentes:		

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

1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este Rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a Septiembre de 2026, relacionados con CMCOP, lo cual fue de la siguiente manera

Servicios personales:

El importe es de $ 1,456,057.60 y representa el total del gasto devengado del 01 enero al 30 de Septiembre del 2026, incluye los siguientes concepto, remuneraciones por sueldo, primas vacacionales, horas extraordinarias, aguinaldo, aportaciones de seguridad social, aportación de retiro.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 01º Enero al 30 deSeptiembre del 2026						
Concepto	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3= (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCIDO 6=(3-4)
SERVICIOS PERSONALES	3,549,001.28	0.00	3,549,001.28	1,456,057.60	1,456,057.60	2,092,943.68
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,722,416.78	0.00	1,722,416.78	952,229.30	952,229.30	770,187.48
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	632,845.86	0.00	632,845.86	81,019.27	81,019.27	551,826.59
Seguridad Social	828,516.40	0.00	828,516.40	365,209.03	365,209.03	463,307.37
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	230,497.34	0.00	230,497.34	57,600.00	57,600.00	172,897.34
Previsiones	129,924.90	0.00	129,924.90	0.00	0.00	129,924.90
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	4,800.00	0.00	4,800.00	0.00	0.00	4,800.00
Impuesto sobre nominas y otros que se deriven de una relacion laboral	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Materiales y Suministros:

El importe es de $ 210,518.04 y representa el total del gasto devengado del 01 enero al 30 de Septiembre del 2026, incluye los siguientes concepto, materiales y útiles menores de oficina, combustibles y lubricantes, así como, vestuario y uniformes.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 01º Enero al 30 deSeptiembre del 2026						
Concepto	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3= (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCIDO 6=(3-4)
MATERIALES Y SUMINISTROS	577,759.39	0.00	577,759.39	210,518.04	210,518.04	367,241.35
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	174,898.88	0.00	174,898.88	65,703.71	65,703.71	109,195.17
Alimentos y Utensilios	33,763.10	0.00	33,763.10	17,667.33	17,667.33	16,095.77
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos Químicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	292,772.37	0.00	292,772.37	127,147.00	127,147.00	165,625.37
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	76,325.04	0.00	76,325.04	0.00	0.00	76,325.04
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Servicios Generales:

El importe es de $ 245,574.23 y representa el total del gasto devengado del 01 enero al 30 de Septiembre del 2026, incluye los siguientes concepto, servicios de consultoría y capacitación, servicios y apoyos administrativo y servicios financieros bancarios.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 01° Enero al 30 deSeptiembre del 2026						
Concepto	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3= (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCIDO 6=(3-4)
SERVICIOS GENERALES	**741,028.77**	**0.00**	**741,028.77**	**245,574.23**	**245,574.23**	**495,454.54**
Servicios Básicos	24,907.44	0.00	24,907.44	12,241.48	12,241.48	12,665.96
Servicios de Arrendamiento	32,341.79	0.00	32,341.79	0.00	0.00	32,341.79
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	430,189.40	0.00	430,189.40	169,686.09	169,686.09	260,503.31
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	25,143.12	0.00	25,143.12	10,055.39	10,055.39	15,087.73
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	120,016.70	0.00	120,016.70	44,162.01	44,162.01	75,854.69
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	84,858.48	0.00	84,858.48	7,929.26	7,929.26	76,929.22
Servicios Oficiales	23,571.84	0.00	23,571.84	1,500.00	1,500.00	22,071.84
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

II) NOTA AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo.

1.- Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre el 2026 este rubro de cuenta lo integran los saldos de Fondo Fijo de caja y cuenta de cheques de las siguientes Instituciones Bancarias que reflejan el efectivo y equivalentes en posesión de la Entidad derivados de los ingresos, así como las aportaciones del CECOP y de los beneficiarios, por un importe de $ 3,705,320.22

El efectivo en caja, se integra por la cantidad de $0.00

La cuenta de bancos se integra por diferentes importes que se detallan a continuación, considerando el banco según los saldos al 30 de Septiembre del 2026.

Banco del Bajio 37259447 $73,079.00
Banco del Bajio 19311927 $ 3,542,992.56
Banco del Bajio 19273119 $ 89,248.66

2.- Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes o Servicios

Es rubro está Integrado principalmente al cierre del 2026 y 2025 por transferencias pendientes de recibir por parte del Municipio para la ejecución de los gastos operativos del organismo.

3.- Le informo los derechos a recibir efectivos y equivalentes, y bienes o servicios.

CONCEPTO	2026
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.	$ 93,543.63
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.	**$ 93,543.63**

4.- Inventarios;

No se cuenta con inventarios para el proceso de transformación de Bienes.

5.-Almacenes;

No se cuenta con almacenes.

6.- Inversiones Financieras;

No se cuenta con Inversiones financieras

7.- Participaciones Y Aportaciones De Capital

Cuenta	Nombre	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
12140-00000-000-0000	Participaciones Y Aportaciones De Capital	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00

8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles;

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a Septiembre del 2026, la suma total fue por un monto de $ 240,286.88, Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como; Mobiliario y equipo de oficina con un monto al 30 de Septiembre del 2026, $ 289,362.33

Cuenta	Nombre	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
12300-00000-000-0000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$6,104,542.31	$0.00	$6,104,542.31	$0.00
12411-00000-000-0000	Muebles De Oficina Y Estantería	$42,182.24	$0.00	$0.00	$42,182.24
12413-00000-000-0000	Equipo De Computo Y De Tecnología De Información	$237,880.09	$0.00	$0.00	$237,880.09
12420-00000-000-0000	Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	$9,300.00	$0.00	$0.00	$9,300.00
12500-00000-000-0000	Activos Intangibles	$38,732.40	$0.00	$0.00	$38,732.40
12630-00000-000-0000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-$87,807.85	$0.00	$0.00	-$87,807.85
12630-00001-000-0000	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-$78,508.77	$0.00	$0.00	-$78,508.77
12630-00002-000-0000	Depreciación Acumulada de Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo	-$9,299.08	$0.00	$0.00	-$9,299.08

Estimaciones y Deterioros.

Al 30 de Septiembre del 2026 se muestran los siguientes saldos que engloban las partidas de la Depreciación del Equipo de Oficina y del Equipo de cómputo, con un monto al 30 de Septiembre del 2026 por $0.00

Depreciación Acumulada	**0.00**
Depreciación Acumulada Equipo Computo	**87,807.85**
Depreciación Acumulada Equipo Oficina	**0.00**
Cuenta/Concepto	**30/Septiembre/2026**
Total	**87,807.85**

11.- Otros Activos

En estos rubros, al cierre del 3er trimestre 2026 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

CONCEPTO	2026
Otros Activos	$0.00
Total de Otros Activos.	**$0.00**

PASIVO

CIRCULANTE:

Al 30 de Septiembre del 2026 cmcop, muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de $ 263,853.89 integrado por diferentes conceptos, tales como Servicios Personales por pagar a Corto Plazo, Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios a pagar a corto plazo, Contratistas por pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo.

PASIVO

1. Cuentas y Documentos por pagar

En los rubros, al cierre 3er trimestre del 2026 y al cierre 2025 respectivamente, mostraron los siguientes datos.

CONCEPTO	2026	2025
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	$ 0.0	$ 0.0

Proveedores por pagar a Corto Plazo	$ 131,675.91	$ 131,675.91
Contratistas por pagar a Corto Plazo	$ 180.92	$ 2,284,646.93
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	$ 131,997.06	$ 133,275.70
Total de Cuentas por pagar a Corto Plazo	$ 263,853.89	$ 2,549,779.45

Otros pasivos a Corto Plazo

En los rubros, al cierre 3er trimestre del 2026 y al cierre 2025 respectivamente, mostraron los siguientes datos.

CONCEPTO	2026	2025
Otros pasivos a Corto Plazo		
Ingresos por Clasificar	$1,911,546.40	$ 1,047,726.61
Total de otros pasivos a corto plazo	$ 1,911,546.40	$ 1,047,726.61

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

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

3. Pasivos Diferidos

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

4. Provisiones; No cuenta con provisiones del 01 enero al 30 de Septiembre del 2026.

5. Otros Pasivos;

Cuenta	Concepto	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
21900-00000-000-0000	Otros Pasivos a Corto Plazo	$1,047,726.61	$0.00	$863,819.79	$1,911,546.40
21990-00000-000-0000	Otros Pasivos Circulantes	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
22000-00000-000-0000	Pasivo No Circulante	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA.

3.- HACIENDA PUBLICA/PATRIMINIO, Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de Septiembre de 2026 muestra saldo de $ -4,690,816.27 constituido por las aportaciones el ahorro obtenido en el ejercicio 2026.

NAVOJOA

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Del 01º Enero al 30 de Septiembre 2026

CMCOP

O.P.3

ORGANISMO PARAMUNICIPAL : CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

DEL MUNICIPIO DE : NAVOJOA,SONORA

Concepto	Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública /Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública /Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	Total
Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**82,694.19**	0.00	0.00	0.00	**82,694.19**
Aportaciones	82,694.19	0.00	0.00	0.00	82,694.19
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2025	0.00	**2,411,772.84**	**2,817,592.48**	0.00	**5,229,365.32**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	- 1,242,512.72	2,817,592.48	0.00	1,575,079.76
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	3,654,285.56	0.00	0.00	3,654,285.56
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2025	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública /Patrimonio Neto Final de 2025	**82,694.19**	**2,411,772.84**	**2,817,592.48**	**0.00**	**5,312,059.51**
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**0.00**	0.00	0.00	0.00	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciónes de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2026	0.00	**2,817,592.48**	- **7,508,408.75**	0.00	**-4,690,816.27**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	- 4,690,816.27	0.00	-4,690,816.27
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	2,817,592.48	-2,817,592.48	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2026	0.00	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública /Patrimonio Neto Final de 2026	**82,694.19**	**5,229,365.32**	- **4,690,816.27**	**0.00**	**621,243.24**

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad el emisor.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Los saldos iniciales y finales del efectivo y equivalentes se muestran de la siguiente manera del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2026

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Los saldos iniciales y finales del Efectivo y Equivalentes se muestran de la siguiente manera 01 de enero al 30 de Septiembre del 2026.

Efectivo Equivalentes		
Concepto	**2026**	**2025**
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	$162,327.66	116,528.87
Bancos/Dependencias Y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondos Con Afectaciones Especificas	3,542,992.56	3,593,809.58
Depósitos De Fondos De Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos Y Equivalentes	0.00	0.00

2.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS:

Los saldos iniciales y finales de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas se muestran de la siguiente manera 01 de enero al 30 de Septiembre del 2026

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	**2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$0.00**	**$6,104,542.31**
Terrenos	0.0	0.0
Viviendas	0.0	0.0
Edificios no Habitacionales	**0.0**	$6,104,542.31
Infraestructura	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.0	0.0
Otros Bienes Inmuebles	0.0	0.0
Bienes Muebles	**0.0**	**0.0**
Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	0.0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	0.0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0	0.0
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	0.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.0	0.0
Activos Biológicos	0.0	0.0
Otras Inversiones	0.0	0.0
Total	**$0.00**	**$6,104,542.31**

3. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO), UTILIZANDO EL SIGUIENTE CUADRO:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**--4,690,816.27**	**6,471,878.04**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**0**	**0**
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**-4,690,816.27**	**6,471,878.04**

V) CONCILIACIONES ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Los ingresos Presupuestarios del periodo enero a Septiembre del 2026 sufrieron diferencias de los ingresos.

NAVOJOA
AL SIGUIENTE NIVEL

CMCOP

A. Formato de la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01° Enero al 30 de Septiembre 2026 (Cifras en pesos)		
Concepto		**2026**
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**$ 3,325,875.91**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**0.00**
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**36,014.12**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	36,014.12
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		**$ 3,289,861.79**

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

Este rubro engloba todas aquellas partidas que fueron erogadas durante el periodo de enero a Septiembre del 2026, relacionadas con cmcop.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL: CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACION PARA LA OBRA PUBLICA			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Del 01° Enero al 30 de Septiembre del 2026			
(Cifras en pesos)			
Concepto		2026	
1. Total de Egresos Presupuestarios		**$**	**1,240,947.33**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**$**	**147,118.73**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$	-
2.2	Materiales y Suministros	$	147,118.73
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	$	-
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$	-
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$	-
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	$	-
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	$	-
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$	-
2.9	Activos Biológicos	$	-
2.1	Bienes Inmuebles	$	-
2.11	Activos Intangibles	$	-
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$	-
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	$	-
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	$	-
2.15	Compra de Títulos y Valores	$	-
2.16	Concesión de Préstamos	$	-
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	$	-
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	$	-
2.19	Amortización de la Deuda Publica	$	-
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$	-
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios (30)		**$**	**6,251,661.04**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$	-
3.2	Provisiones	$	-
3.3	Disminución de Inventarios	$	-
3.4	Otros Gastos	$	-
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	$	6,104,542.31
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	$	147,118.73
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios		
4. Total de Gastos Contables (38)		**$**	**7,345,489.64**

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Cuentas de Orden Contables:

CUENTAS DE ORDEN			
Demandas judicial en proceso de Resolución	0.00	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00
Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios	0.00	Inversión pública contratada mediante proyectos para prestación de Servicios	0.00
Bienes para contratos de comodato	401,522.88	Contrato de comodato por bienes	401,522.88
Jubilaciones y pensiones proyectadas	0.00	Jubilaciones y pensiones otorgadas	0.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO:

Cuentas De Orden Presupuestario De Ingresos

Ley Ingresos Estimada	13,789,443.30
Ley de Ingresos por Ejecutar	10,463,567.39
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley Ingresos Devengada	9,131.50
Ley de Ingresos Recaudada	3,316,744.41

Cuentas De Orden Presupuestario De Egresos

Ley de Egresos Aprobada	13,789,443.30
Ley de Egresos por Ejercer	11,877,270.43
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	1,912,149.87

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

ATENTAMENTE:

ARQ MARIANELA BERTTOLINI ABREU
DIRECTORA GENERAL CMCOP

CONSEJO MUNICIPAL DE CONCERTACIÓN PARA LA OBRA PÚBLICA

ISAF-d16e2a26-f936-f5dc-8f1b-f8dfa915288e
11/10/2026 2:54:20 PM