

**I) Notas a los Estados Financieros**  
**Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora**  
**Al 31 de Diciembre del 2025**  
**(Pesos)**

**Trimestre: Cuarto del 2025**

**a) Notas de Gestión Administrativa**

**1.- Autorización e Historia.**

**a) Fecha de Creación del Ente**

La creación del Instituto que se denomina "Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora" se llevó a cabo el 09 de junio de 2022, en el boletín oficial del gobierno del estado tomo CCIX número 46 Sección I, del 09 de junio de 2022.

Dicho Instituto se crea por la fusión del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, el Consejo Ciudadano del Transporte Sustentable del Estado de Sonora y la Dirección General del Transporte, unidad Adscrita a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano. Se crea Como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica propia, y Patrimonio propio, además contará con autonomía técnica, operativa y de gestión. El Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora estará incorporado al sector que le corresponda coordinar a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano y deberá planear sus actividades y conducir las mismas en forma programada con base en las prioridades, restricciones y políticas de desarrollo que, para el logro de los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo y de los programas que de él deriven.

**b) Principales Cambios en su Estructura**

- Según Decreto en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora Tomo CCIX Número 46 Sección I del jueves 9 de Junio de 2022, se fusionó el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, El Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable del Estado de Sonora y la Dirección General del Transporte para Crear el Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora,
- Según el Artículo Tercero Transitorio del Decreto de Creación del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora textualmente dice" El Personal, los recursos presupuestales, los expedientes en trámite, el archivo, mobiliario y equipo y, en general, todos los recursos humanos, materiales y financieros asignados o que estén utilizando en el ejercicio de sus atribuciones la Dirección General del Transporte, unidad administrativa adscrita a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, así como los que integran el Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable y el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, conforme a las disposiciones legales aplicables y con la intervención de las áreas competentes de las Secretarías de Hacienda, y Contraloría General del Estado, deberán trasladarse para, en su caso, integrar el patrimonio del instituto y ponerse inmediatamente a la disposición de las unidades administrativas del instituto antes señaladas, de conformidad con las atribuciones que a cada una de ellas corresponda y de acuerdo con los lineamientos e instrucciones que emita para el caso el o la titular de la Coordinación Ejecutiva del Instituto. En el caso de la transferencia de personal deberá efectuarse respetando sus derechos laborales.

- Según el Artículo Cuarto Transitorio del Decreto de Creación del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora textualmente dice "En atención a lo dispuesto en el Artículo Cuarto Transitorio del Decreto No. 31 que reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora publicado el 08 de Marzo de 2022, a partir de la entrada en vigor del presente decreto que crea el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, Publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora el nueve de agosto de dos mil uno, así como todas las modificaciones que se le hayan realizado a ese decreto .
- Según Artículo Quinto Transitorio Textualmente Dice "El Organismo Público descentralizado denominado Fondo Estatal para la Modernización del Transporte conservará su personalidad Jurídica únicamente para los efectos de extinción, cierre y en su caso liquidación.
- Según Artículo Sexto Transitorio Textualmente Dice "Los Bienes inmuebles propiedad o en posesión del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte, pasan a formar parte de los bienes que constituyen el patrimonio del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora, con todos los derechos y accesorios que les correspondan a partir de la inscripción del Presente Decreto en el Registro Público de la Propiedad respectivo.
- Según Artículo Séptimo Transitorio Textualmente Dice "Los contratos, convenios, acuerdos y cualquier otro instrumento y figura jurídica formalizados en los que sean parte la Dirección General del Transporte, unidad administrativa adscrita a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, así como el Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable y el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte que se encuentren vigentes, subsistirán en los acuerdos y términos pactados, entendiéndose que las atribuciones y obligaciones adquiridas en dichos instrumentos jurídicos pasan al Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora, debiéndose éste tomar las medidas pertinentes para el cumplimiento de las obligaciones legales consignadas en dichos instrumentos jurídicos.

Según Artículo Décimo Transitorio Textualmente Dice "Los juicios promovidos ante las diversas instancias del poder judicial, así como los procedimientos administrativos, según sea el caso, en que la Dirección General del Transporte, unidad administrativa adscrita a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, así como el Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable y el Fondo Estatal para la Modernización del Transporte sean parte y se encuentren pendientes de resolución, se continuarán substanciando a través del Instituto

## **2.- Panorama Económico y Financiero.**

El Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora funciona en base a los subsidios recibidos por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal, para apoyar técnica y financieramente el desarrollo de proyectos específicos que acorde con las estrategias que defina la secretaría de gobierno, procuren la modernización, calidad y eficiencia del servicio público del transporte.

## **3.- Organización y Objeto Social**

### **a) Objeto Social**

El Instituto tendrá como objeto la Investigación científica y tecnológica en materia de movilidad y seguridad vial para que se establezcan y operen las bases y principios a fin de garantizar el desplazamiento de personas y bienes en el territorio estatal.

- El diseño y ejecución de las políticas y programas en materia del servicio público y privado de transporte en el Estado y, en su caso, la prestación directa de del servicio en mediante el propio instituto o por medio de empresas de participación estatal mayoritaria.
- El diseño de manuales y normas técnicas para la definición de las políticas públicas en materia de movilidad y transporte, tanto del Estado como de los municipios atendiendo a las competencias concurrentes que se establezcan para estas materias.
- Diseñar y ejecutar, en coordinación con las autoridades competentes, proyectos de obras de infraestructura relacionadas con el sector de movilidad. Seguridad vial y transporte, atendiendo a los principios de sostenibilidad, calidad y transparencia que rigen el actuar del Instituto.
- Implementar un sistema de Inspección Técnica Vehicular, realizando verificaciones sobre el estado físico – mecánico de las unidades de transporte tanto privados como público que operan en la entidad.
- En Materia de gestión financiera en Instituto se sujetará a lo siguiente:
- Procurar la modernización, calidad, seguridad, rentabilidad y eficiencia del gasto público destinado a las materias de movilidad, seguridad vial, y transporte; y diseñar y proponer la política estatal de subsidios en las materias objeto del Instituto, conjugando el interés del destinatario del servicio con la inversión y el costo de su prestación.
- En materia de Movilidad y seguridad vial el Instituto podrá proponer las bases para la política estatal de movilidad y seguridad vial, con un enfoque sistemático, para priorizar el desplazamiento de las personas, particularmente de los grupos en situación de vulnerabilidad, así como bienes y mercancías, con base en la jerarquía de movilidad dispuesta en la Ley General
- En Materia de transporte el Instituto podrá elaborar y someter a la consideración del Gobernador del Estado, por conducto de la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, el programa Sectorial de Transporte, así como los programas regionales y especiales que en esta materia se requieran y deriven del Plan Estatal de Desarrollo.
- El Patrimonio del Instituto estará constituido por:
- Todos los Activos, bienes muebles e inmuebles que le sean donados o transferidos por los gobiernos Federal Estatal y Municipal, incluidos los Transferidos por su constitución atendiendo lo dispuesto por el artículo tercero transitoria del presente decreto.; Los subsidios, asignaciones ,aportaciones y demás ingresos que por su debida operación le designen los Gobiernos Federal, Estatal o Municipal con el objeto de proveer de los recursos necesarios para cumplir con sus objetivos, Los Ingresos que obtenga por los bienes y servicios que preste, así como por el pago de cuotas, tarifas, y derechos relacionados con los actos administrativos que realiza el Instituto.

- **b) Principal actividad**

La principal actividad del Instituto es el derecho a la movilidad de toda persona a trasladarse y a disponer de un sistema integral de movilidad de calidad, suficiente y accesible que, en condiciones de igualdad y sostenibilidad, permita el desplazamiento de personas, bienes y mercancías, el cual deberá contribuir al ejercicio y garantía de los demás derechos humanos, por lo que las personas serán el centro del diseño y del desarrollo de los planes, programas, estrategias y acciones en la materia.

**c) Ejercicio Fiscal**

Las cifras contenidas en los estados financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al **31 del mes de diciembre** del ejercicio fiscal **2025**.

**d) Régimen jurídico**

- Constitución política de los estados unidos mexicanos.
- Constitución política del estado libre y soberano del estado de sonora.
- Ley orgánica del poder ejecutivo del estado de sonora.
- Ley general de contabilidad gubernamental.
- Ley del presupuesto de egresos y gasto público estatal.
- Ley No. 54 de responsabilidades de los servidores públicos del estado y de los municipios.
- Ley No. 6 de adquisiciones, arrendamiento y prestación de servicios relacionados con bienes muebles de la administración pública estatal.
- Ley No. 156 de acceso a la información pública del estado de sonora.
- Reglamento de la ley del presupuesto de egresos, contabilidad gubernamental y gasto público estatal.
- Reglamento de adquisiciones, arrendamiento y prestación de servicios relacionados con bienes muebles de la administración pública estatal.

**e) Consideraciones fiscales del Ente:**

La Entidad no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo sólo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

**f) Estructura organizacional básica:**

- ESTRUCTURA DEL INSTITUTO:
- Contará con los siguientes órganos.
- 1.- Junta Directiva
- 2.- Coordinación Ejecutiva
- 3.- Comisión Ejecutiva de Vinculación Institucional.
- 4.- las demás unidades administrativas que sean necesarias para el óptimo funcionamiento del Instituto, definidas en su reglamento interior, conforma a la normativa orgánica y presupuestal que le corresponda.

Junta Directiva del Instituto

La Junta Directiva es el órgano máximo de gobierno del instituto y se integra por

1.- El Gobernador del Estado, quién la presidirá

2.- El titular de la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano del Estado, quien fungirá como Vicepresidente.

3.- Los Titulares de las Secretarías de Hacienda y Economía quienes fungirán como vocales del Instituto.

**g) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:**

El Instituto de Movilidad y Transporte cuenta con un **Fideicomiso**, el cual se creó en base al contrato de fideicomiso de recaudación, administración distribución y pago denominado con el extinto "Fondo Estatal para la Modernización del Transporte" (FEMOT) celebrado entre éste y Banco Azteca, S.A. I.B.M. Dirección Fiduciaria, Fideicomiso F/2019 de fecha 06 de noviembre de 2019.

**4.- Bases de preparación de los Estados Financieros**

a) Las Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora (IMTES) se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base Acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, a lo devengado independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)

b) Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)



El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG , que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político Administrativo de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales, entre los  
Cuales se encuentra el Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora (IMTES).

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene como objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios en que tendrá aplicación el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación. a partir del

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)

A partir del De enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizado y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41 de la L.G.C.G. consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

I. Marco Conceptual

II. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental  
JJ. III. Clasificador por Objeto del Gasto  
IV. Clasificador por Tipo de Gasto  
V. Clasificador por Rubro de Ingresos  
VI. Catálogo de Cuentas de Contabilidad  
VII. Momentos Contables de los Egresos  
VIII. Momentos Contables de los Ingresos  
IX. Manual de Contabilidad Gubernamental

---

d) Normatividad supletoria:

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en éste caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento). Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la S.H.C.P.

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal como sigue:

- a) Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) una norma de información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), Así mismo se dieron de baja dos normas Generales de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas Gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

|             |                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| NIFGG SP 01 | Control presupuestal de ingresos y de los gastos                                |
| NIFGG SP 02 | Subsidios y transferencia corrientes y de capital en sus diferentes modalidades |
| NIFGG SP 03 | Estimación de cuentas incobrables                                               |
| NIFGG SP 04 | Re-Expresión                                                                    |
| NIFGG SP 05 | Obligaciones laborales                                                          |
| NIFGG SP 06 | Arrendamiento financiero                                                        |
| NIFGE SP 01 | Proyecto de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"               |
| NACG 01     | Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental                      |

- b) Las Normas Contables, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y parámetros de Estimación de Vida Útil, emitida por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011, y el 15 de agosto 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2013.
- c) Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera Nacionales e Internacionales.

Adicionalmente dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero de 2013 denominado "Lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efecto de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012.

## 5.- Políticas de Contabilidad Significativas



a) Actualización.-

Se reconoce el deterioro y la depreciación acumulada de los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2025, utilizando para tal efecto el método de Línea Recta y los parámetros de estimación de vida útil, de conformidad con las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2011 y con las reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011; así como la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de depreciación publicada en el DOF el 15 de agosto de 2012, emitido por el CONAC y el Decreto por el que se expide la Ley para Determinar el Valor de la Unidad de Medida y Actualización, UMA, publicada en el Diario Oficial de la Federación, DOF el 08 de enero de 2021, como se detalla a continuación:

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor al 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean estatales, federales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales, entre los cuáles se encuentra el Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora. (IMTES).

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los Entes Públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2011 el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012 de realizar registros

contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente a partir de la fecha señalada tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contable siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

El instituto no realiza este tipo de operaciones en el extranjero.

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

Para el instituto no aplica ya que no posee inversión en acciones en sus estados financieros.

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No aplica ya que el instituto no cuenta con inventarios, ni realiza ventas.

- e) Beneficios a empleados:

No aplica para el Instituto ya que no cuenta con reserva actuarial.

- f) Provisiones:

No aplica para el instituto ya que no cuenta con provisiones.

- g) Reservas:

No aplica para el instituto ya que no cuenta con reservas.

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

Diario Oficial de la Federación del día 2 de enero del 2013

Clasificador por Fuente de Financiamiento

Este Clasificador ordena y presenta los gastos, identificando el origen del financiamiento de dichos gastos a fin de que la operación y registro contable se realice dependiendo de la fuente de ingresos, reglas de operación y de registro presupuestal/contable.

Diario Oficial de la Federación del día 20 de diciembre del 2016

#### Criterios de Registros Contables para el Tratamiento de los Momentos Contables de los Ingresos Devengados y Recaudados

Para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos por concepto de subsidios, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso, excepto por aportaciones y las resoluciones en firme. En lo referente a los Ingresos por venta de bienes y servicios estos se reconocerán conforme a las nuevas disposiciones fiscales derivada de la emisión de comprobantes versión 3.3 conforme al método de pago denominada "pago en una sola exhibición o pago en parcialidades o diferido" y atendiendo a los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado publicados en el anexo I del Diario Oficial de la Federación de fecha 27 de diciembre de 2017.

#### Sistema de Información y Registro

A partir del ejercicio 2022, la Entidad maneja sus Registros Contables a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, SAACG.net versión actualizada 2.5.3.0 Desarrollado por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas (INDETEC) .

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor al 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean estatales, federales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales, entre los cuáles se encuentra el Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora. (IMTES).

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los Entes Públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel

nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2011 el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012 de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

consecuentemente a partir de la fecha señalada tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contable siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

i) Reclasificaciones:

El instituto si realiza reclasificaciones en el gasto cuando se requiere corregir algún error de registro contable.

j) Depuración y cancelación de saldos:

A la fecha no se han realizado este tipo de movimientos.

## 6.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario:

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

En relación a lo que establecen los puntos anteriormente señalados, se informa que al IMTES no le aplican, debido a que no se realizan registros contables en moneda extranjera.

## 7.- Reporte analítico del activo:

- a) Vida útil

La depreciación del ejercicio y estado en que se encuentran, los bienes muebles, inmuebles e Intangibles del IMTES al cierre del mes de diciembre 2025 es la siguiente:

| Plantilla                                         | Importe       | Depreciación Acumulada | Depreciación del Período | Tasa Aplicada Anual % | Estado en que se Encuentran |
|---------------------------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería                   | \$2,488,809   | \$1,654,328            | \$102,008                | 10                    | Buen Estado                 |
| Equipo de Computo y Tecnologías de la Información | \$12,938,348  | \$4,702,512            | \$2,264,042              | 33.3                  | Buen Estado                 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración     | \$159,532     | \$19,067               | \$24,378                 | 10                    | Buen Estado                 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo        | \$52,682      | \$0.00                 | \$0.00                   | 10                    | Buen Estado                 |
| Vehículos y Equipo de Transporte                  | \$138,203,158 | \$30,945,617           | \$29,519,873             | 20                    | Buen Estado                 |
| Maquinarias, Otros Equipos                        | \$220,320     | \$87,938               | \$50,185                 | 10                    | Buen Estado                 |



|                             |               |              |              |       |             |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|-------|-------------|
| y Herramientas              |               |              |              |       |             |
| Activos Intangibles         | \$97,660      | \$73,473     | \$24,928     | 33.33 | Buen Estado |
| Edificios no habitacionales | \$0           | \$0          | \$213,934    | 3.33  | BUEN ESTADO |
| Total                       | \$154,160,509 | \$37,482,935 | \$32,199,348 |       |             |

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

El instituto no ha registrado cambios en los porcentajes de depreciación y amortización, ni en el valor de los activos.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio. Tanto financieros como de investigación y desarrollo:

El instituto no tiene registro de gastos capitalizables, ni financieros ni de investigación y desarrollo.

- d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El instituto no registra en sus estados financieros moneda extranjera ni tiene inversiones financieras.

- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

El instituto registro la construcción de una electrolinera en el presente ejercicio con un valor de \$19,448,505. En el centro de gobierno de Hermosillo, Sonora.

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

El instituto no cuenta con ninguno de los bienes arriba mencionados.

- g) Desmantelamiento de activos, procedimiento, implicaciones efectos contables:

No aplica para el Instituto.

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

No aplica para el instituto.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores: El instituto no cuenta con inversiones en valores

- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:  
No aplica para el Instituto este concepto.

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:  
No cuenta el Instituto con este tipo de inversiones.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:  
No cuenta el instituto con este tipo de inversiones.

- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda:  
No cuenta el instituto con este tipo de Patrimonio.

#### 8.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

El instituto de Movilidad y Transporte cuenta con un **Fideicomiso**, el cual se creó en base al contrato de fideicomiso de recaudación, administración distribución y pago denominado con el extinto "Fondo Estatal para la Modernización del Transporte" (FEMOT) celebrado entre éste y Banco Azteca, S.A. I.B.M. Dirección Fiduciaria, Fideicomiso F/2019 de fecha 06 de noviembre de 2019.

#### 9.- Reporte de Recaudación:

| Concepto                                                               | Diciembre.2025         | Diciembre.2024         |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Ingresos Propios</b>                                                | <b>\$179,796</b>       | <b>\$326,080</b>       |
| Derechos Prestación de Servicios Públicos                              | \$0                    | \$149,859              |
| Productos                                                              | \$179,796              | \$175,603              |
| Venta de Bienes y Prestación de Servicios                              | \$0                    | \$0                    |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                     | \$0                    | \$618                  |
| <b>Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas Estatales</b> | <b>\$1,335,939,840</b> | <b>\$1,170,126,152</b> |
| <b>Subsidio Gasto Operativo:</b>                                       | <b>\$118,806,243</b>   | <b>\$122,547,134</b>   |
| Subsidio Capítulo 1000                                                 | \$62,068,786           | \$49,526,538           |
| Subsidio Capítulo 2000                                                 | \$2,630,523            | \$1,472,584            |
| Subsidio Capítulo 3000                                                 | \$2,831,056            | \$4,303,163            |
| Subsidio Capítulo 5000                                                 | \$49,999,998           | \$65,000,000           |
| Subsidio Capítulo 6000                                                 | \$1,275,880            | \$2,244,850            |
| <b>Subsidios Etiquetados:</b>                                          | <b>\$1,217,133,597</b> | <b>\$1,047,579,017</b> |
| Programa Estudiante Gratuito                                           | \$1,040,056,062        | \$809,900,000          |
| Servicio de Pasaje (Recaudo)                                           | \$173,672,884          | \$236,528,003          |
| Re-expedición de Tarjetas                                              | \$1,168,580            | \$1,151,014            |
| Subsidio Estímulos Fiscales S.H.E.                                     | \$2,236,071            | \$0                    |
| <b>Total</b>                                                           | <b>\$1,336,119,636</b> | <b>\$1,170,452,232</b> |

#### 10.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

El Instituto no tiene nada que reportar en el presente trimestre, por este concepto.

#### 11.- Calificaciones otorgadas:

Nada que manifestar, debido a que el Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora no tiene calificaciones otorgadas por parte de alguna calificadora crediticia.

#### **12.- Proceso de mejora:**

Durante el mes de septiembre de 2023, y hasta el día de hoy el Instituto de Movilidad y Transporte cuenta con un Comité de Control y Desarrollo Institucional, (COCODI) el cual ha venido sesionando trimestralmente, con el fin de:

- a) Coadyuvar al cumplimiento de sus metas y objetivos.
- b) Prevenir los riesgos que puedan afectar el logro de éstos.
- c) Fortalecer el cumplimiento de las leyes y disposiciones normativas.
- d) Llevar a cabo autoevaluaciones con la finalidad de detectar los aspectos más vulnerables de la Integridad Institucional y Fortalecerla.
- e) Generar una adecuada rendición de cuentas y transparentar el ejercicio de la función pública.

#### **13.- Información por segmentos:**

Las actividades del organismo se dividen en tres segmentos:

Centro de Credencialización en  
Hermosillo, Sonora  
Centro de Credencialización en Ciudad  
Obregón, Sonora  
Centro de Credencialización en  
Navojoa, Sonora

#### **14.- Eventos posteriores al cierre.**

No se tienen eventos posteriores al cierre que informar.

#### **15.- Partes relacionada:**

Declaramos que no existen Partes Relacionadas, en el Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

#### **16.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de La Información Contable:**

La Información Contable que se emite es responsabilidad del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora, por lo que protesta al final de la presentación de los mismos mediante la leyenda siguiente:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros Y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

b) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos

Nota 26. Ingresos y Otros Beneficios

| Integración                                                                         | Diciembre-2025  | Diciembre-2024  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingresos de Gestión                                                                 | \$179,796       | \$325,462       |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencia, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas | \$1,335,939,840 | \$1,170,126,152 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                  | \$0             | \$618           |
| Total                                                                               | \$1,336,119,636 | \$1,170,452,232 |

Los ingresos de gestión por **\$179,796** se integran de los ingresos propios, por productos financieros Por la cantidad de \$102,020, del primer trimestre, \$32,207 registrados en el segundo trimestre, \$28,210 registrados en el tercer trimestre, y \$17,359 registrados en el cuarto trimestre, los ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones pensiones y jubilaciones por la cantidad de **\$1,335,939,840**, corresponden a la cantidad de **\$306,177,757** a subsidios que fueron captados en el primer trimestre de 2025, el importe de **\$326,814,643** se registraron durante el segundo trimestre de 2025, durante el tercer Trimestre se recaudó la cantidad de **\$353,331,303** contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2025, y finamente durante el cuarto Trimestre se recaudó la cantidad de **\$349,616,137**.

7. Gastos y Otras Pérdidas

| Integración                                            | Diciembre-2025  | Diciembre-2024  |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gastos de Funcionamiento/Servicios Personales          | \$65,791,927    | \$62,068,355    |
| Gastos de Funcionamiento/Materiales y Suministros      | \$12,930,875    | \$11,934,624    |
| Gastos de Funcionamiento/Servicios Generales           | \$27,622,787    | \$22,852,384    |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | \$1,195,541,865 | \$1,006,218,326 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias/Otros Gastos   | \$32,243,499    | \$12,333,229    |

|                                           |                        |                        |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE</b> |                        |                        |
|                                           | <b>1,568,001</b>       | <b>0</b>               |
| <b>Total</b>                              | <b>\$1,335,698,954</b> | <b>\$1,121,881,252</b> |

Para el ejercicio presupuestal 2025, el Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora (IMTES), inició operaciones en apego a los lineamientos de ahorro y austeridad; así mismo en base al Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2025, aprobado Mediante oficio número SE-05-06-0116/2025, de fecha 10 de enero del 2025, emitido por parte de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda, así como notificado mediante oficio DGAF-047/2025 de fecha 16 de enero del 2025 emitido por parte de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, se propuso captar \$1,292,524,376 millones de pesos, de los cuales el 100% corresponden a aportaciones del Gobierno del Estado. Al cierre del mes de diciembre de 2025 se tienen ingresos totales por el orden de **\$1,336,119,636** y por el lado de los egresos **\$1,335,698,953** lo que nos arroja un resultado del ejercicio (Ahorro/Des-Ahorro) por el orden **\$420,683**.

“ 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.

## II) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### Activo Circulante

#### Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre del 2024 y al 31 de Diciembre de 2025, el efectivo y equivalentes se encontraban integrados de la siguiente manera:

| <b>Integración</b>                     | <b>2025</b>        | <b>2024</b>        |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo                               | \$0                | \$0                |
| Bancos/Tesorería                       | 1,477,197          | \$6,360,416        |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$0                | \$0                |
| <b>Total</b>                           | <b>\$1,477,197</b> | <b>\$6,360,416</b> |

La cuenta contable Efectivo y Equivalentes por un monto de **\$1,477,197**, al cierre del mes de diciembre 2025, se integra en lo que se refiere a Bancos, el IMTES tiene registrado en sus

libros contables 11 cuenta bancaria de las cuáles 1 es de Santander con un importe en libros de \$20,376, 5 cuentas de BBVA que acumulan un saldo de \$208,051, 4 cuentas bancarias en Banorte que acumulan un saldo de \$1,247,740, 1 cuenta en Banco Azteca con un saldo de \$1,030, finalmente existen 3 cuentas en Banco Azteca que son del Fideicomiso de Banco Azteca, las cuales al cierre de cada mes presentan un saldo de \$0 en Bancos ya que se traspasa el saldo a la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Activo no Circulante; todas debidamente registradas y conciliadas, en lo que respecta a la cuenta de Inversiones Temporales, presenta un saldo al cierre del presente trimestre de \$0,00

El saldo de la cuenta de **efectivo**, representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora, en 3 Fondos Fijos de Caja, su importe al 31 de diciembre de 2025 es por la cantidad de \$0. por el cierre del ejercicio.

| Cuenta        | Nombre de la cuenta               | Saldo Final |
|---------------|-----------------------------------|-------------|
| 1111          | Efectivo                          | \$0         |
| 1111-00001    | Fondo fijo de caja                | \$0         |
| 1111-00001-07 | Elba del Carmen Guajardo Aguayo   | \$0         |
| 1111-00001-08 | Francisca Enriqueta Noriega Cañez | \$0         |
| 1111-00001-09 | José Luis Márquez Cázares         | \$0         |
|               | <b>Total:</b>                     | <b>\$0</b>  |

El saldo de la cuenta **Bancos/Tesorería**, representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora en Instituciones Bancarias; su importe al 31 de diciembre de 2025 se integra por:

| Cuenta        | Nombre de la cuenta                                                  | Saldo Final        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1112          | Bancos/Tesorería                                                     | \$1,477,197        |
| 1112-00001    | Cuenta de cheques                                                    | \$1,477,197        |
| 1112-00001-02 | Banco Santander 6550473340                                           | \$20,376           |
| 1112-00001-33 | Banco BBVA No.0119181253 Gasto operativo                             | \$208,051          |
| 1112-00001-34 | Banco BBVA No.0119253572 Prestación Directa Servicio Público Urbano  | \$0                |
| 1112-00001-41 | Banco BBVA No.0119364382 Derechos Prepago Hermosillo Terminal        | \$0                |
| 1112-00001-43 | Banorte No. 1201832577 Nómina                                        | \$0                |
| 1112-00001-44 | Banorte No. 1201821375 Retenciones y deduc                           | \$1,242,650        |
| 1112-00001-45 | Banorte No. 1201559294 Subsidios                                     | \$5,090            |
| 1112-00001-48 | Banorte No. 1205041854 Recuperación Costo de Tarjetas en Hermosillo  | \$0                |
| 1112-00001-49 | Banorte No. 0122587370 (3095) Tarjeta Corporativa Cuenta Empresarial | \$1,030            |
|               | <b>Total:</b>                                                        | <b>\$1,477,197</b> |



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

| Integración                                | Diciembre 2025     | Diciembre 2024     |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo           | \$1,837,945        | \$1,836,945        |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | \$475              | \$5,282            |
| Ingresos por recuperar a corto plazo       | \$0                | \$0                |
| <b>Total</b>                               | <b>\$1,838,420</b> | <b>\$1,842,227</b> |

Al cierre del mes de diciembre 2025 existe un saldo en la cuenta contable denominada Derechos a Recibir Efectivo y Equivaientes por \$1,838,420, integrado principalmente por cuentas por Cobrar a Corto Plazo, con un importe de \$1,837,945, el cual se conforma por adeudos por pagar de los concesionarios del sur del estado por arrendamiento de unidades del transporte público urbano, y Deudores Diversos con un importe de \$,475, Integrado por Crédito al Salario de nóminas del mes de diciembre.2025.

El saldo de la cuenta **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes** al 31 de diciembre de 2025 se integra de la siguiente manera:

- 1) **El Saldo de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se Integra de la Siguiete Manera:**  
**\$1,837,945.00**

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

| Concepto                                       | 90<br>Días | 180 Días | < o = a 365<br>Días | > a 365 Días | Total     |
|------------------------------------------------|------------|----------|---------------------|--------------|-----------|
| Transporte Moderno de Obregón, S.A.de C.V.     |            |          |                     | \$528,054    | \$528,054 |
| Transportes Integrados de Cajeme, S.A. de C.V. |            |          |                     | \$211,222    | \$211,222 |
| Ramón Esquer González                          |            |          |                     | \$12,000     | \$12,000  |
| José Antonio Solano Vázquez                    |            |          |                     | \$24,000     | \$24,000  |
| Zuilma Rosario Navarro Beltrán                 |            |          |                     | \$114,933    | \$114,933 |
| Genaro Mendoza Apodaca                         |            |          |                     | \$114,934    | \$114,934 |
| Celia Patrón Boltor                            |            |          |                     | \$114,933    | \$114,933 |
| Mariela Guadalupe Navarro Bernal               |            |          |                     | \$114,933    | \$114,933 |
| Karen María Gastélum Navarro                   |            |          |                     | \$54,168     | \$54,168  |
| Luz Lorena Alcaráz Morales                     |            |          |                     | \$67,333     | \$67,333  |
| Gerardo Almada Parada                          |            |          |                     | \$61,333     | \$61,333  |
| Gerardo Almada Flóres                          |            |          |                     | \$36,168     | \$36,168  |
| Javier Alcaráz Morales                         |            |          |                     | \$114,934    | \$114,934 |

|                                    |                |  |  |                    |                    |
|------------------------------------|----------------|--|--|--------------------|--------------------|
| Rigoberto Rochin Peña              |                |  |  | \$53,600           | \$53,600           |
| José Antonio Gastélum Muñoz        |                |  |  | \$53,600           | \$53,600           |
| Ángel Osuna Valenzuela             |                |  |  | \$53,600           | \$53,600           |
| Alma Teresa Peña Chávez            |                |  |  | \$53,600           | \$53,600           |
| Miguel Fernando Cabanillas Santoyo |                |  |  | \$53,600           | \$53,600           |
| Motor Autos de Obregón             | 1,000          |  |  |                    | 1,000              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$1,000</b> |  |  | <b>\$1,836,945</b> | <b>\$1,837,945</b> |

2-) El Saldo de Deudores Diversos se Integra de la Siguiete Manera: \$475  
Deudores Diversos por Cobrar a Corto  
Plazo

| Concepto           | 90 Días      | 180 Días | < o = a<br>365 Días | > a 365<br>Días | Total        |
|--------------------|--------------|----------|---------------------|-----------------|--------------|
| Crédito al Salario | \$475        |          |                     |                 | \$475        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>\$475</b> |          |                     | <b>0.00</b>     | <b>\$475</b> |

3-) El Saldo de Ingresos por recuperar a corto plazo se Integra de la Siguiete  
Manera: \$0

| Concepto                             | 90 Días    | 180 Días   | < o = a<br>365 Días | > a 365<br>Días | Total      |
|--------------------------------------|------------|------------|---------------------|-----------------|------------|
| Intereses devengados de Banco Azteca | \$0        | \$0        | \$0                 | \$0             | \$0        |
| <b>Total</b>                         | <b>\$0</b> | <b>\$0</b> | <b>\$0</b>          | <b>\$0</b>      | <b>\$0</b> |

#### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Nada que Informar en el presente trimestre

Al 31 de diciembre de 2025, esta cuenta tiene un saldo de \$ 0.00

#### Inventarios

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta

#### Almacenes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta

#### Inversiones Financieras

| Integración                                    | 2025             | 2024                |
|------------------------------------------------|------------------|---------------------|
| Fideicomiso Banco Azteca Cuenta 01720123911816 | \$107,492        | \$14,287,235        |
| <b>Total</b>                                   | <b>\$107,492</b> | <b>\$14,287,235</b> |

## Bienes Muebles, Inmuebles, e Intangibles

### Bienes Muebles

| Integración                                       | Diciembre-2025       | Diciembre 2024       |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería                   | \$2,693,576          | \$2,488,809          |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | \$13,648,566         | \$12,938,348         |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración     | \$309,143            | \$159,532            |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo        | \$79,078             | \$52,682             |
| Vehículos y Equipo de Transporte                  | \$188,004,853        | \$138,203,158        |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas          | \$2,396,442          | \$220,320            |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$207,131,658</b> | <b>\$154,062,849</b> |

El apartado de Bienes Muebles representa el valor de las adquisiciones requeridas por la Entidad para el desempeño de sus actividades, al cierre del mes de diciembre 2025 refleja un monto de **\$207,131,658** el cual forma parte del importe total registrado en la cuenta del Activo No Circulante; es importante mencionar que dentro de la cuenta de Bienes Muebles durante el Primer trimestre de 2025 se registraron altas para su registro contable por **\$3,399** Se compró un Escritorio para la Dirección Regional de Hermosillo (Lizeth Campa González) y se registró bajas contables por un importe de **\$44,280** con un total de 36 bienes de muebles de oficina y estantería. Por bienes Obsoletos autorizados por la junta de gobierno en la cuarta sesión ordinaria de 2024, llevada a cabo el 17 de diciembre de 2024.

Para el Segundo trimestre de 2025 se compraron los siguientes bienes: **\$145,707**

|                                                                                |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1 Frigobar para el centro de credencialización en Hermosillo, Sonora (CAU)     | \$1,563  |
| 1 Enfriador de agua (dosificador) para la D.R. de Hermosillo, Sonora           | \$3,090  |
| 1 Enfriador de agua (dosificador) para la D.R.M.Y.S.V.                         | \$2,599  |
| 1 Microondas para la D.R. de Hermosillo, Sonora                                | \$1,690  |
| 1 Microondas para el centro de credencialización en Hermosillo, Sonora         | \$1,690  |
| 1 Flashes speedlite marca canon para comunicación social                       | \$5,599  |
| 1 Equipo de telefonía celular para atención de línea de usuarios del CIM       | \$3,499  |
| 1 Sistema de alarma para Electrolinera en Centro de Gobierno de Hermosillo     | \$20,565 |
| 1 Estabilizador de cámara y micrófono para comunicación social                 | \$8,899  |
| 1 Micrófono para comunicación social                                           | \$1,300  |
| 8 Extintores para Electrolinera en el centro de gobierno de Hermosillo, Sonora | \$95,213 |

Para el Tercer trimestre de 2025 se compraron los siguientes bienes: **\$47,698,008**

|                                                                                  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1 Mesa de juntas oficinas del centro de gobierno                                 | \$27,034     |
| 10 Sillas Kalea con rodajas estructura de una sola pieza base metálica           | \$97,092     |
| 1 Servidor Dell Poweredge T-360FY26Q1-MX,3.5 oficinas dentro de gobierno         | \$95,048     |
| 1 Reloj checador ZKTECO MB360, oficinas del centro de gobierno                   | \$19,140     |
| 1 Control de acceso con reconocimiento facial, Dahua Dhi ASI3213A-W              | \$4,060      |
| 12 Archiveros para permisos y concesiones en la Dirección Regional de Hermosillo | \$121,522    |
| 11 Camiones Dina 2025 para Obregón, Sonora \$2,650,000 C/U                       | \$29,150,000 |
| 2 Camiones Dina 2025 para la línea 9 de Hermosillo, Sonora \$2,650,000           | \$5,300,000  |
| 18 Vans 2025, para 7 municipios del Estado de Sonora \$715,784 C/U               | \$12,884,112 |

Para el Cuarto Trimestre de 2025 se compraron los siguientes bienes: **\$5,265,975**

|                                                                                 |             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1 Nissan Extrail exclusive dos filas Modelo 2026, serie: TW058637               | \$695,393   |
| 1 TV de 65 pulgadas para reuniones en la Coordinación Ejecutiva.                | \$10,599    |
| 1 Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK634699 María Fernanda Ibarra     | \$354,438   |
| 1 Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK634401 Lorena A. Salazar D.      | \$354,438   |
| 1 Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK627928 Caren Adile Robles A      | \$354,438   |
| Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK631037 Kassandra Soto Irineo.      | \$354,438   |
| Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK635041 Jorge E. González M.        | \$354,438   |
| 1 Swicht giga bit de 48 puertos para Site en Oficinas del centro de gobierno    | \$15,586    |
| 1 Swicht giga bit de 48 puertos para Site en Oficinas del centro de gobierno    | \$15,587    |
| 26 Cámaras de conteo digital para unidades del transporte público               | \$259,165   |
| 31 Discos duro para unidades del transporte público                             | \$79,049    |
| 5 Routers para unidades del transporte público                                  | \$73,991    |
| 15 Dispositivos GPS para unidades del transporte público                        | \$2,202     |
| 31 MDVR MASKIT de Cámara                                                        | \$909,824   |
| 1 Transformador para electrolinera del centro de gobierno de Hermosillo, Sonora | \$1,155,783 |
| 8 Computadoras para el personal del Imtes                                       | \$245,783   |

Esta Cuenta al 31 de diciembre de 2025 presenta un Saldo de **\$207,131,658**

Aclaro que están incluidos los bienes muebles de:

|                                                                               |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Fondo Estatal para la Modernización del Transporte                            | \$4,002,385        |
| Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable para el Estado de Sonora | \$721,130          |
| Dirección General del Transporte.(Unidad Administrativa de SIDUR)             | \$2,476,964        |
| <b>Subtotal</b>                                                               | <b>\$7,200,479</b> |

Compras del Instituto de Movilidad y Transporte para el Estado de Sonora ( IMTES) **\$199,931,179**

**Total \$207,131,658**

### Bienes Inmuebles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2025 es de **\$19,448,504**, en el presente trimestre se llevó a cabo el traspaso a la cuenta 1233 de Edificios no habitacionales (Electrolinera) cancelando la cuenta 1235 de Construcciones en proceso en bienes de dominio público y reconociendo el gasto contable no presupuestal por la segunda etapa de la obra Bahía para ascenso y descenso de usuarios en área externa del Aeropuerto Internacional de Hermosillo, Sonora, por la cantidad de **\$1,568,001**

### Activos Intangibles

Durante el presente trimestre no se presentó ningún movimiento en este rubro

| Integración                                     | Diciembre-2025   | Diciembre 2024  |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| SQL Server 2012 Standard Lic. Open NP 228-09894 | \$16,518         | \$16,518        |
| SQL Server 2012 Standard Lic. Open NP 359-05737 | \$16,018         | \$16,01         |
| Software del SAACG.NET                          | \$54,000.00      | \$54,000        |
| Licencias (Informáticas e intelectuales)        | \$11,124         | \$11,124        |
| Software (Licencia de asistencia vitalicia)     | \$23,200         | \$0             |
| <b>Total</b>                                    | <b>\$120,860</b> | <b>\$97,660</b> |

En lo que se refiere a la cuenta de activos Intangibles por un importe total de **\$120,860** se tiene software por **\$109,736**, Integrado por dos licencias del Windows del Servidor que tenía el Femot por la cantidad de \$32,536, el software del sistema contable SAACG.NET del Imtes por la cantidad de \$54,000.00, y Software de "Licencia de asistencia vitalicia" por la cantidad de \$23,200, Así mismo tenemos una Licencia (Informáticas e Intelectuales por la cantidad de \$11,124. para efectos de control administrativo.

#### **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2025 es de **\$69,682,282**

#### **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Inmuebles**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2025 es de **\$213,934**

| <b>Integración</b>                          | <b>Diciembre-2025</b> | <b>Diciembre 2024</b> |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Edificios no Habitacionales (Electrolinera) | \$213,934             | \$0                   |
| <b>Total</b>                                | <b>\$213,934</b>      | <b>\$0</b>            |

#### **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles e Intangibles**

| <b>Integración</b>                                | <b>Diciembre-2025</b> | <b>Diciembre 2024</b> |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería                   | \$1,756,335           | \$1,654,328           |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | \$6,966,555           | \$4,702,512           |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración     | \$43,445              | \$ 19,067             |
| Vehículos y Equipo de Transporte                  | \$60,465,490          | \$30,945,617          |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas          | \$138,123             | \$87,938              |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles     | \$98,401              | \$73,473              |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$69,468,349</b>   | <b>\$37,482,935</b>   |

Se reconoce el deterioro y la depreciación acumulada de los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2025, utilizando para tal efecto el método de Línea Recta y los parámetros de estimación de vida útil, de conformidad con las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2011 y con las reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio

publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011; así como la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de depreciación publicada en el DOF el 15 de agosto de 2012, emitido por el CONAC y el Decreto por el que se expide la Ley para Determinar el Valor de la Unidad de Medida y Actualización, UMA, publicada en el Diario Oficial de la Federación, DOF el 08 de enero de 2021, como se detalla a continuación:

La depreciación del ejercicio y estado en que se encuentran, los bienes muebles, inmuebles e Intangibles del IMTES al cierre del mes de diciembre 2025 es la siguiente:

| Plantilla                                         | Importe       | Depreciación Acumulada | Depreciación del Período | Tasa Aplicada Anual % | Estado en que se Encuentran |
|---------------------------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería                   | \$2,488,809   | \$1,654,328            | \$102,008                | 10                    | Buen Estado                 |
| Equipo de Computo y Tecnologías de la Información | \$12,938,348  | \$4,702,512            | \$2,264,042              | 33.3                  | Buen Estado                 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración     | \$159,532     | \$19,067               | \$24,378                 | 10                    | Buen Estado                 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo        | \$52,682      | \$0.00                 | \$0.00                   | 10                    | Buen Estado                 |
| Vehículos y Equipo de Transporte                  | \$138,203,158 | \$30,945,617           | \$29,519,873             | 20                    | Buen Estado                 |
| Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas         | \$220,320     | \$87,938               | \$50,185                 | 10                    | Buen Estado                 |
| Activos Intangibles                               | \$97,660      | \$73,473               | \$24,928                 | 33.33                 | Buen Estado                 |
| Edificios no habitacionales                       | \$0           | \$0                    | \$213,933                | 3.33                  | BUEN ESTADO                 |
| Total                                             | \$154,160,509 | \$37,482,935           | \$32,199,348             |                       |                             |

Activos Diferidos (Depósitos en Garantía)

| Integración                                           | Diciembre-2025 | Diciembre 2024 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Depósito en Garantía Comisión Federal de Electricidad | \$6,814        | \$6,814        |
| Lesley Patricia Ochoa Reyes                           |                |                |



|                                                                   |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                   | \$32,413         | \$32,413         |
| Consejo Ciudadano del Transporte Sustentable del Estado de Sonora | \$50,000         | \$50,000         |
| Servicios Administrativos Casia                                   | \$55,000         | \$55,000         |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos (Electrolinera)            | \$590,982        | 55,000.00        |
| <b>Total</b>                                                      | <b>\$735,209</b> | <b>\$144,227</b> |

La cuenta de depósitos en garantía, durante el presente trimestre no reportó ningún movimiento y su saldo es por un total de \$735,209 corresponde a depósitos por renta de oficinas y a un contrato celebrado con la comisión federal de electricidad por \$590,982 servicios de energía eléctrica en la Electrolinera del centro de gobierno en Hermosillo, Sonora.

### Pasivo

#### Cuentas y Documentos por Pagar

| <b>Integración</b>                                   | <b>Septiembre<br/>-2025</b> | <b>Diciembre<br/>2024</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo         | \$1,206,161                 | \$1,145,165               |
| Proveedores por pagar a corto plazo                  | 303,812                     | \$34,268,870              |
| Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo     | \$38,864,239                | \$0                       |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$1,269,620                 | \$1,333,552               |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                | \$0                         | \$109,809                 |
| <b>Total</b>                                         | <b>\$41,643,832</b>         | <b>\$39,492,092</b>       |

El importe de \$41,643,832 en Cuentas por pagar a corto plazo representa el monto de los adeudos de la Entidad, el cual se integra por: **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** corresponde a cuotas y aportaciones del IMSS del mes de diciembre de 2025. Por un monto de \$229,227, Sueldo por pagar a José Ulises Montaña Félix por \$4,285, 10 días de Aguinaldo 2025-2 por \$758667, Riesgo laboral de los 10 días de Aguinaldo por \$213,982 **Proveedores por pagar a corto plazo** derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$303,812, **Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo**, por adeudo a los concesionarios del transporte en Hermosillo, Sonora correspondiente a la semana 52 y 53/2025 de diciembre de 2025, y adeudos a los concesionarios del sur del estado por

el mes de diciembre.2025 por un importe de \$38,864,239

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

principalmente por adeudos que se tienen por pagar por concepto, de retención del 2% al millar sobre licitaciones del mes de diciembre.2025.a la Secretaría de Hacienda Estatal, Retención de ISR por sueldos y salarios, Retenciones de ISR por Honorarios y arrendamiento de inmuebles, así como retenciones de IVA al Sistema de Administración Tributaria de la Secretaria de Hacienda Federal del mes de diciembre 2025, por la cantidad de \$1,269,620.

A continuación presento el detalle de las cuentas por pagar a corto plazo, y su vencimiento:

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

| <b>Concepto</b>                                                | <b>90 Días</b>   | <b>180 Días</b> | <b>&lt; o = a 365 Días</b> | <b>&gt; a 365 Días</b> | <b>Total</b>     |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------------|------------------|
| Teléfonos de México, S.A.B .de C.V.                            |                  |                 |                            | \$132                  | \$132            |
| CFE Suministrador de servicios básicos.                        | \$109,012        |                 |                            |                        | \$109,012        |
| Secretaría de Hacienda Estatal<br>(I.S.R.T.P.S Diciembre.2025) | \$194,668        |                 |                            |                        | \$194,668        |
| <b>Total</b>                                                   | <b>\$303,680</b> |                 |                            | <b>\$132</b>           | <b>\$303,812</b> |

**Retenciones y Contribuciones por Pagar**

| <b>Concepto</b>                                           | <b>90 Días</b>     | <b>180 Días</b> | <b>&lt; o = a 365 Días</b> | <b>&gt; a 365 Días</b> | <b>Total</b>       |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------|------------------------|--------------------|
| Retención de Sueldos                                      | \$965,007          |                 |                            |                        | \$965,007          |
| Retención ISR del 10% de Honorarios                       | \$11,273           |                 |                            |                        | \$11,273           |
| Retención ISR del 10% por Arrendamiento                   | \$7,173            |                 |                            |                        | \$7,173            |
| Retención de Iva Arrendamientos                           | \$7,513            |                 |                            |                        | \$7,513            |
| Iva Traslado por Cobrar                                   |                    |                 |                            | \$253,372              | 253,372            |
| ISR Retenido 1.25 % resico                                | \$3,435            |                 |                            |                        | \$3,435            |
| Retención de cuotas del I.M.S.S. por Salarios al Personal | \$21,847           |                 |                            |                        | \$21,847           |
| <b>Total</b>                                              | <b>\$1,016,247</b> | <b>\$0.00</b>   | <b>\$0</b>                 | <b>\$253,372</b>       | <b>\$1,269,620</b> |

Otras cuentas por pagar a corto plazo, al cierre del presente trimestre, presenta un saldo de \$0.00

**Fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

El instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta, en el presente trimestre.

**Pasivos Diferidos**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta, en el presente trimestre.

**Provisiones**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta en el presente trimestre.

**Otros Pasivos**

El instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta en el presente trimestre.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**

La entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

|                                                      | Septiembre-<br>2025   | Diciembre<br>2024    |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>                   |                       |                      |
| <b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>      |                       |                      |
| <b>Aportaciones:</b>                                 |                       |                      |
| Aportado                                             | \$11,177,614          | \$11,177,614         |
| Activos Fijos                                        | \$5,354,121           | \$5,354,121          |
| <b>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado</b>         |                       |                      |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des-Ahorro)          | \$420,683             | \$48,570,980         |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                   | \$80,348,152          | \$40,353,414         |
| Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores | \$22,232,657          | \$22,220,678         |
| <b>Total</b>                                         | <b>\$119,533,2278</b> | <b>\$127,676,807</b> |

Durante el primer trimestre enero- marzo de 2025 esta cuenta registró los movimientos contables siguientes:

\*\*\*Se reclasificó el resultado del ejercicio 2024 a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad de \$48,570,979.74, según póliza D-00002 del 01/01/2025.

\*\*\*Se envió a la Secretaría de Hacienda Estatal por Recursos no devengados al cierre del ejercicio 2024 la cantidad de \$105,014.16, según Póliza D-00019 del 15/01/2025.

\*\*\*Se envió a la Secretaría de Hacienda Estatal por Recursos no devengados al cierre del ejercicio 2024 la cantidad de \$62,512.18, según Póliza D-00053 DEL 15/01/2025

\*\*\*Se registró en el mes de febrero 2025 en el módulo de bienes patrimoniales la depreciación de dos sillas, según número de inventario 5110100050-291 y 5110100050-292 por la cantidad de \$52.39 y \$76.34 afectando la cuenta de Cambios por Errores Contables Cuenta No. 3252-99992024. Depreciación de ejercicios anteriores 2024, por \$128.73

Para el segundo trimestre de abril a junio de 2025, esta cuenta no registró ningún movimiento

Para el tercer trimestre de julio a septiembre de 2025, esta cuenta se afectó por la cantidad de **\$8,408,715** registrando los siguientes movimientos:

- \*\*\* Se cargó la cantidad de \$3,926,662 Gastos indirectos de la construcción de la electrolinera Construida en el centro de gobierno de Hermosillo, Sonora.
- \*\*\* Se cargó la cantidad de \$2,764,456 Gastos indirectos por la obra de Bahía para ascenso y descenso de usuarios en área externa del Aeropuerto Internacional de Hermosillo, Sonora.
- \*\*\* Se cargó la cantidad de \$1,717,597 Gastos indirectos de la construcción del sistema eléctrico para cargador de autobuses Eléctricos.

Para el cuarto trimestre de octubre a diciembre de 2025, esta cuenta se afectó por la cantidad de **\$-12,108** registrando el siguiente movimiento:

\*\*\* Cancelación de saldos de la cuenta 2117 de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, del Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable para el Estado de Sonora, por la cantidad de **\$12,108** según PD01057 del 31/12/2025.

**Las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores  
al 31 de diciembre de 2025, son las siguientes:**

| Ejercicio 2022                      | Concepto                                                                        | Cargos | Abonos              | Saldo               |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| Saldo inicial ejercicios Anteriores |                                                                                 |        |                     | <b>-\$1,293,656</b> |
| PD-00001-01/01/2022                 | Saldo Inicial traspasado del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte |        | <b>-\$2,227,684</b> |                     |

|                                    |                                                                                                                                         |              |                      |                       |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| PD-00002-01/01/2022                | Saldo Inicial traspasado del Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable para el Estado de Sonora                              |              | \$934,028            |                       |
| <b>Resultado de Ejercicio 2021</b> |                                                                                                                                         |              | <b>-\$20,678,679</b> | <b>- \$21,972,335</b> |
| PD-00002-01/01/2022                | Reclasificación Saldo del Ejercicio 2021 del Fondo Estatal para la Modernización del Transporte                                         |              | -\$18,671,021        |                       |
| PD-00001-01/01/2022                | Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable para el Estado de Sonora                                                           |              | -\$2,007,658         |                       |
| PD-00002-01/01/2022                | Reclasificación Saldo Ejercicio 2022                                                                                                    |              | \$13,453,527         | -\$8,518,808          |
| Pd-01992-24/03/2023                | Envío a S.H. Estatal Recursos no Devengados al 31/12/2022.                                                                              | \$13,887     |                      | -\$8,532,695          |
| <b>Ejercicio 2024</b>              |                                                                                                                                         |              |                      |                       |
| PD-00002-01/01/2024                | Reclasificación Saldo Ejercicio 2023                                                                                                    |              | -\$73,287,663        | \$64,754,968          |
| PD-00783-25/01/2024                | Envío a S.H. Estatal Recursos No Devengados al 31/12/2023.                                                                              | \$24,106,645 |                      | \$40,648,323          |
| PC-00368-15/03/2024                | 6 Pólizas de Seguro de Flotilla Vehículos, Vigencia al 31/12/2023                                                                       | \$22,706     |                      | \$40,625,617          |
| PC-00380-15/03/2024                | Pólizas de Seguro 10 Vans Flotilla Vehículos, Vigencia al 31/12/2023                                                                    | \$79,200     |                      | \$40,546,417          |
| PC-00385-22/03/2024                | Pólizas de Seguro 29 Vans Flotilla Vehículos, Vigencia al 31/12/2023                                                                    | \$226,619    |                      | \$40,319,798          |
| PC-00386-22/03/2024                | Pólizas de Seguro 10 Camiones Flotilla Vehículos, Vigencia al 31/12/2023                                                                | \$62,720     |                      | \$40,257,078          |
| PD-02219-27/08/2024                | Depósito por indicación de Isaf, para solventación de observación a la cuenta pública 2023.                                             |              | \$26,255             | \$40,283,333          |
| PD-02220-27/08/2024                | Reclasificación Saldo Ejercicio 2023                                                                                                    |              | \$25,052             | \$40,308,385          |
| PD-02221-27/01/2024                | Reclasificación Saldo Ejercicio 2023                                                                                                    |              | \$45,029             | \$40,353,414          |
| PD-00002-01/01/2025                | Reclasificación Saldo Ejercicio 2024                                                                                                    |              | 48,570,980           | \$88,924,394          |
| PD-00019-15/01/2025                | Envío a S.H. Estatal Recursos No Devengados al 31/12/2023.                                                                              | \$105,014    |                      | \$88,019,380          |
| PD-00053-15/01/2025                | Envío a S.H. Estatal Recursos No Devengados al 31/12/2023.                                                                              | \$62,512     |                      | \$88,756,868          |
| PD-00605-04/08/2025                | Gastos indirectos construcción de electrolinera, en centro de gobierno                                                                  | \$3,926,662  |                      | \$84,830,206          |
| PD-00605-04/08/2025                | Gastos indirectos en obra Bahía para ascenso y descenso de usuarios en área externa del Aeropuerto Internacional de Hermosillo, Sonora. | \$2,764,456  |                      | \$82,065,750          |
| PD-00053-15/01/2025                | Gastos indirectos de la construcción del sistema eléctrico para cargador de autobuses Eléctricos.                                       | \$1,717,597  |                      | \$80,348,153          |

|  |  |              |               |  |
|--|--|--------------|---------------|--|
|  |  | \$33,088,018 | \$114,729,827 |  |
|--|--|--------------|---------------|--|

**La cuenta 3250 de Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores reporta los siguientes movimientos al 31 de diciembre 2025:**

En el Primer trimestre de 2025 de enero a marzo, se registró la depreciación de dos sillas no registradas oportunamente en el mes de diciembre de 2024 por el módulo de bienes patrimoniales realizadas durante el mes de febrero de 2025 según PD-00129 del 28/02/2025, por \$128.73

Para el Segundo Trimestre de Abril a junio de 2025 esta cuenta no registra ningún movimiento.

Para el tercer trimestre de Julio a septiembre de 2025 esta cuenta no registra ningún movimiento.

Para el cuarto trimestre de octubre a diciembre de 2025 esta cuenta registra el siguiente movimiento:

Cancelación de saldos de la cuenta 2117 de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, del Consejo Ciudadano del Transporte Público Sustentable para el Estado de Sonora, por la cantidad de **\$12,108** según PD01057 del 31/12/2025.

| EJERCICIO 2015          | CONCEPTO                                                          | CARGOS | ABONOS     | SALDO      |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|
| PD-024/077/OCT-DIC/2015 | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES NO REGISTRADAS AL 31/12/2015       |        | -3,987,207 | -3,987,207 |
|                         |                                                                   |        |            |            |
| EJERCICIO 2017          | CONCEPTO                                                          |        |            |            |
| PD-0377/30/06/2017      | DEVOLUCIÓN PAGO BOLETO DE AVIÓN DE OSCAR MORENO INDICADO POR ISAF |        | 5,877.00   | -3,981,330 |
| PD-0378/30/06/2017      | CORRECCIÓN PAGO A COMERCIANTES Y ASOCIADOS EN HERMOSILLO          |        | -1         | -3,981,331 |
| PD-0401/27/07/2017      | DEVOLUCIÓN DE VIÁTICOS DEL EJERCICIO 2016, INDICADO POR ISAF      |        | 8,767.00   | -3,972,564 |



| EJERCICIO 2018      | CONCEPTO                                                                               |       |            |            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| PD-050/FEBRERO/2018 | CORRECCIÓN COMPRA DE 5 MINISPLIT.GASTOS DE INSTALACIÓN REGISTRADOS AL ACTIVO EN 2017   | 4,750 | 0.00       | -3,977,314 |
| PD-098/MAYO/2018    | TRAMO ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017, SEGÚN CONTRATO                        |       | 562,440.00 | -3,414,874 |
| PD-098/MAYO/2018    | SISTEMA RED S.A.P.I. DE C.V. ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017, SEGÚN CONTRATO |       | 12,855,839 | 9,440,965  |
| PD-098/MAYO/2018    | TUSEC ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017, SEGÚN CONTRATO                        |       | 721,841    | 10,162,806 |
| PD-098/MAYO/2018    | TINSA ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017, SEGÚN CONTRATO                        |       | 1,090,921  | 11,253,727 |
| PD-098/MAYO/2018    | LOS GALMAR COMERCIAL ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017, SEGÚN CONTRATO         |       | 233,576    | 11,487,303 |
| PD-098/MAYO/2018    | TICSA ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017, SEGÚN CONTRATO                        |       | 659,792    | 12,147,095 |
| PD-146/MAYO/2018    | CANCELACIÓN DE F-1755 DE SICTUHS DEL 27/09/2011, POR PUBLICIDAD EN UNIDADES            |       | 285,302.   | 12,432,397 |
| PD-146/MAYO/2018    | CANCELACIÓN DE F-3295 DEL 30/09/2011, DE CONCENTRADORA CAJEME DEL TRANSPORTE PÚBLICO   |       |            |            |
|                     | S.A. DE C.V., POR PUBLICIDAD EN UNIDADES                                               |       | 214,250    | 12,646,647 |
| PD-190/JUNIO/2018   | CANCELACIÓN DEL CHEQUE 2665. LIQUIDACIÓN DE DAVID RAFAEL GONZÁLEZ LÓPEZ                |       | 58,967     | 12,705,614 |
| PD- 197/JULIO/2018  | CANCELACIÓN DEPÓSITO EN GARANTÍA OFICINAS DE NAVOJOA SEGÚN PD-001 DEL 01/10/2010       |       | -14,000    | 12,691,614 |

|                      |                                                                                    |  |             |            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|------------|
| PD- 202/JULIO/2018   | CANCELACIÓN TRAMO ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017                        |  | -562,440    | 12,129,174 |
| PD- 202/JULIO/2018   | CANCELACIÓN SISTEMA RED S.A.P.I. DE C.V. ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017 |  | -12,855,839 | -726,665   |
| PD- 202/JULIO/2018   | CANCELACIÓN TUSEC ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017                        |  | -721,841    | -1,448,506 |
| PD- 202/JULIO/2018   | CANCELACIÓN TINSA ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017                        |  | -1,090,921  | -2,539,427 |
| PD- 202/JULIO/2018   | CANCELACIÓN LOS GALMAR COMERCIAL ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017         |  | -233,576    | -2,773,003 |
| PD- 202/JULIO/2018   | CANCELACIÓN TICS A ADEUDO DE RENTAS NO PAGADAS AL 31/12/2017                       |  | -659,792    | -3,432,795 |
| PD- 395/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO 2014-2016.HERMOSILLO -PAGO TARJETAS DE PASAJE                    |  | 1,964,740   | -1,468,055 |
| PD- 396/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO 2016.OBREGÓN -PREPAGO TARJETAS DE PASAJE                         |  | 151,231     | -1,316,824 |
| PD- 397/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO 2015-2016..NAVOJOA -PREPAGO TARJETAS DE PASAJE                   |  | 340,122     | -976,702   |
| PD- 398/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO 2015-2016.HERMOSILLO RECUPERACIÓN COSTO DE TARJETA DE PASAJE     |  | 589,506     | -387,196   |
| PD- 399/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO 2014-2016.OBREGÓN RECUPERACIÓN COSTO DE TARJETA DE PASAJE        |  | 1,029,467   | 642,271    |
| PD- 400/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO 2014-2016.OBREGÓN RECUPERACIÓN COSTO DE TARJETA DE PASAJE        |  | 476,532     | 1,118,803  |
| PD- 401/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO 2014.HERMOSILLO PREPAGO OXXO                                     |  | 270,886     | 1,389,689  |
| PD- 402/OCTUBRE/2018 | CANCELACIÓN SALDO DEL 2014.RAMSES DAVID VELEZ PAGO DE MENOS                        |  | 1           | 1,389,690  |

|                       |                                                                                              |  |            |            |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|
| PD-403/OCTUBRE/2018   | CANCELACIÓN SALDO 2014-2016. HERMOSILLO PREPAGO RUTA 18 CENTRO DE CONTROL.                   |  | 16,964,057 | 18,353,747 |
| PD-404/OCTUBRE/2018   | CANCELACIÓN ADEFA DEL 2016. SUMINISTROS KLONDYKE, S.A. DE C.V.                               |  | 2,681      | 18,356,428 |
| PD-405/OCTUBRE/2018   | CANCELACIÓN ADEFA DEL 2016. ARACELY GUADALUPE MORENO CELAYA                                  |  | 29,000.00  | 18,385,428 |
| PD-406/OCTUBRE/2018   | CANCELACIÓN ADEFA DEL 2016. AMY CHANG ZÁRATE                                                 |  | 5,104.00   | 18,390,532 |
| PD-407/OCTUBRE/2018   | CANCELACIÓN CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO CH.DEVUELTO. SERVICIOS INFORMATIVOS               |  | 11,600.00  | 18,402,132 |
| PD-408/OCTUBRE/2018   | CANCELACIÓN ADEFA DEL 2016. RÍOS BARRIENTOS Y ASOCIADOS                                      |  | 25,000.00  | 18,427,132 |
|                       |                                                                                              |  |            |            |
| <b>EJERCICIO 2019</b> | <b>CONCEPTO</b>                                                                              |  |            | 18,427,132 |
| PD-048/15/02/2019     | CANCELACIÓN SALDO AJUSTE DE NÓMINA, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO                          |  | 608        | 18,427,740 |
| PD-049/15/02/2019     | CANCELACIÓN DE SALDO RETENCIÓN DE ISR POR SALARIOS, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO          |  | 6,293      | 18,434,033 |
| PD-050/15/02/2019     | CANCELACIÓN DE SALDO RETENCIÓN DE IVA, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO                       |  | 1          | 18,434,034 |
| PD-051/15/02/2019     | CANCELACIÓN DE SALDO CTA.XPAGAR C.P. DE CRÉDITOS FEMOT, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO      |  | 21,827     | 18,455,861 |
| PD-052/15/02/2019     | CANCELACIÓN DE CTA.XPAGAR C.P. CARTERA TRASPASADA DE FITMES, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO |  | 59,164.00  | 18,515,025 |

|                   |                                                                                                      |     |          |            |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|------------|
| PD-053/15/02/2019 | CANCELACIÓN SALDO CTA.XPAGAR C.P., MARÍA GPE. MENDOZA, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO               |     | 160.00   | 18,515,185 |
| PD-054/15/02/2019 | CANCELACIÓN SALDO CTA.X PAGAR C.P. I.A.P. FUERZA SONORA, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO             |     | 3,960.00 | 18,519,145 |
| PD-055/15/02/2019 | CANCELACIÓN SALDO CTA.X PAGAR C.P.SEGUROS ACE, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO                       |     | 21,751   | 18,540,896 |
| PD-056/15/02/2019 | CANCELACIÓN SALDO CTA.X PAGAR C.P.DEPÓSITO X ACLARAR, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO                |     | 3,919    | 18,544,845 |
| PD-057/15/02/2019 | CANCELACIÓN SALDO DE CTA.X PAGAR C.P.G.P. MEXICANA, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO                  |     | 0.02     | 18,544,815 |
| PD058/15/02/2019  | CANCELACIÓN SALDO DE CTA.X PAGAR C.P. DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO |     | 0.24     | 18,544,815 |
| PD-059/15/02/2019 | CANCELACIÓN SALDO DE CTA.X PAGAR JUAN DIEGO RIVAS, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO                   |     | 1        | 18,544,816 |
| PD-060/15/02/2019 | CANCELACIÓN SALDO DE CTA.X PAGAR DE SIENTE, AUTORIZADO POR JUNTA DE CONSEJO                          |     | 0.01     | 18,544,816 |
| PD-091/01/03/2019 | FISO DE FEMOT, DEL 16/08/2018 AL 15/09/2018 NO REPORTADO OPORTUNAMENTE.                              |     | 405,782  | 18,950,598 |
| PD-092/01/03/2019 | CANCELACIÓN DE SALDO DE IMPUESTOS EJERCICIO 2015, RETENCION DEL 10 % DE ARRENDAMIENTO                | 793 |          | 18,949,805 |

|                    |                                                                                                           |          |           |            |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|------------|
| PD-093/01/03/2019  | CANCELACIÓN<br>DEPRECIACIÓN DEL MES DE<br>FEBRERO DE 2018.BIEN<br>DADO DE BAJA                            |          | 4         | 18,949,809 |
| PD-094/01/03/2019  | CANCELACIÓN ADEUDO<br>SEGÚN PE-00158/DEL<br>18/05/2011. AUTORIZADO<br>POR EL CONSEJO DE<br>ADMINISTRACIÓN | 6,844.00 |           | 18,942,965 |
| PD-096/20/03/2019  | REGISTRO FISO DE FEMOT<br>DEL 19/09/2018 AL 15/10/2018,<br>NO REPORTADO<br>OPORTUNAMENTE                  |          | 278,264   | 19,221,229 |
| PD-097/21/03/2019  | CANCELACIÓN DEL SALDO<br>DE CUENTA POR PAGAR A<br>CORTO PLAZO DE PORTUS<br>INTERMODALES, S.A..            |          | 284,624   | 19,505,853 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO PANTALLA LG<br>42LV3500 DADA DE BAJA POR<br>ERROR EN PD-075/31/12/2015                          |          | 11,600.00 | 19,517,453 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO PANTALLA LCD<br>TOSHIBA A1980T07343K1<br>DADA DE BAJA POR ERROR<br>EN PD-075/31/12/2015         |          | 10,005.00 | 19,527,458 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO CENTRO DE<br>TRABAJO CAPRI LAMINADO<br>DADO DE BAJA POR ERROR<br>EN PD075-31/12/2015            |          | 6,507     | 19,533,965 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO CONJUNTO<br>EJECUTIVO PENINSULAR,<br>DADO DE BAJA POR ERROR<br>EN PD075-31/12/2015              |          | 10,178    | 19,544,143 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO CONJUNTO<br>EJECUTIVO PENINSULAR,<br>DADO DE BAJA POR ERROR<br>EN PD075-31/12/2015              |          | 10,177    | 19,554,320 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO AMPLIFICADOR<br>DE SONIDO SM, DADO DE<br>BAJA POR ERROR EN<br>PD075/31/12/2015                  |          | 7,412     | 19,561,732 |

|                    |                                                                                                 |  |           |            |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|------------|
| PD-0245/31/05/2019 | ALTA SEGÚN INVENTARIO FÍSICO 06/03/2019. GABINETE TIPO MUEBLE DE COCINA                         |  | 6,500.00  | 19,568,232 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO SERVIDOR BASE DE DATOS SERIE UMS56510SCT, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015  |  | 83,854    | 19,652,086 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO FORTIGATE WIFI fg-60b -bundle, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015             |  | 18,209    | 19,670,295 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO SWITCH SERIE CAT1107ZGBV, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015                  |  | 75,219    | 19,745,514 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO NO BREAK MARCA APC MODELO SUA 3000, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015        |  | 17,185    | 19,762,699 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO ENLACE WIRELES RAD-AIRMUX 200, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015             |  | 79,200.00 | 19,841,899 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO GATEWAY DE VOZ SERIE FTX1110Z0YC, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015          |  | 90,077    | 19,931,976 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO IMPRESORA DE TARJETAS MARCA EVOLYS DUALIS, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015 |  | 60,166    | 19,991,142 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO IMPRESORA DE TARJETAS MARCA EVOLYS DUALIS, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015 |  | 60,166    | 20,052,308 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO IMPRESORA DE TARJETAS MARCA EVOLYS DUALIS, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015 |  | 60,165    | 20,112,473 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO IMPRESORA DE TARJETAS MARCA EVOLYS PEBBLE, DADO DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015 |  | 60,166    | 20,172,639 |



|                    |                                                                                                                        |  |        |            |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|------------|
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO IMPRESORA DE<br>TARJETAS MARCA FARGO<br>DTC550-LC, DADO DE BAJA<br>POR ERROR EN<br>PD075/31/12/2015          |  | 63,336 | 20,235,975 |
| PD-0245/31/05/2019 | REINGRESO IMPRESORA DE<br>TARJETAS MARCA FARGO<br>DTC550-LC, DADO DE BAJA<br>POR ERROR EN<br>PD075/31/12/2015          |  | 63,336 | 20,299,311 |
| PD-0245/31/05/2019 | ALTA SEGÚN INVENTARIO<br>FÍSICO<br>06/03/2019.COMPUTADORA<br>HACER MOD.ACX-<br>705M051,SERIE<br>DTSXLAL005519A20553000 |  | 15,602 | 20,314,913 |
| PD-0245/31/05/2019 | ALTA SEGÚN INVENTARIO<br>FÍSICO<br>06/03/2019.COMPUTADORA<br>HACER MOD.ACX-<br>705M051,SERIE<br>DTSXLAL005519A20553000 |  | 15,602 | 20,330,515 |
| PD-0245/31/05/2019 | ALTA SEGÚN INVENTARIO<br>FÍSICO<br>06/03/2019.COMPUTADORA<br>HACER MOD.ACX-<br>705M051,SERIE<br>DTSXLAL005519A20553000 |  | 15,602 | 20,346,117 |
| PD-0245/31/05/2019 | ALTA SEGÚN INVENTARIO<br>FÍSICO<br>06/03/2019.COMPUTADORA<br>HACER MOD.ACX-<br>705M051,SERIE<br>DTSXLAL005519A20553000 |  | 15,602 | 20,361,719 |
| PD-0245/31/05/2019 | ALTA SEGÚN INVENTARIO<br>FÍSICO<br>06/03/2019.COMPUTADORA<br>HACER MOD.ACX-<br>705M051,SERIE<br>DTSXLAL005519A20553000 |  | 15,602 | 20,377,321 |

|                       |                                                                                                                      |       |          |            |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|------------|
| PD-0245/31/05/2019    | ALTA SEGÚN INVENTARIO FÍSICO<br>06/03/2019.COMPUTADORA HACER MOD.ACX-705M051,SERIE DTSXLAL005519A20553000            |       | 15,602   | 20,392,923 |
| PD-0245/31/05/2019    | REINGRESO LAPTOP MARCA HACER AS5720-4521, DADA DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015                                 |       | 9,775.00 | 20,402,698 |
| PD-0245/31/05/2019    | REINGRESO LAPTOP MARCA HACER 5520-5195, DADA DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015                                   |       | 9,884    | 20,412,582 |
| PD-0245/31/05/2019    | ALTA SEGÚN INVENTARIO FISICO 26/03/2019.LAPTOP TOSHIBA SATELLITE-450 MHZ, DADA DE BAJA POR ERROR EN PD075/31/12/2015 |       | 6,728    | 20,419,310 |
| PD-00249/10/06/2019   | CANCELACIÓN CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO FISO 16/08/2018 AL 15/10/2018 DE LA COMISIÓN DEL TRANSPORTE               |       | 252,077  | 20,671,387 |
| PD-00251/10/06/2019   | CANCELACIÓN CUENTA X PAGAR DE TINSA PREPAGO OXXO SALDO AL 31/12/2018,SEGÚN OFICIO FMT//01/1119/136                   |       | 123,977  | 20,795,364 |
| PD-00252/10/06/2019   | CANCELACIÓN CUENTA X PAGAR DE TRAMO PREPAGO OXXO SALDO AL 31/12/2018,SEGÚN OFICIO DEL 11/01/2019                     |       | 103,817  | 20,899,181 |
| <b>EJERCICIO 2020</b> | <b>CONCEPTO</b>                                                                                                      |       |          |            |
| PD-00613/31/08/2020   | DEPRECIACIÓN DE IMPRESORA DE TARJETAS                                                                                | 2,771 |          | 20,896,410 |
| <b>EJERCICIO 2021</b> | <b>CONCEPTO</b>                                                                                                      |       |          |            |
|                       | SIN MOVIMIENTOS QUE REPORTAR EN ESTE EJERCICIO                                                                       |       |          | 20,896,410 |
| <b>EJERCICIO 2022</b> | <b>CONCEPTO</b>                                                                                                      |       |          |            |

|                          |                                                                                                                                                             |                 |                     |                   |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| PD-00001-<br>/01/01/2022 | SALDO INICIAL EJERCICIO<br>2022 CAMBIOS POR<br>ERRORES CONTABLES DEL<br>CONSEJO CIUDADANO DEL<br>TRANSPORTE PÚBLICO<br>SUSTENTABLE DEL ESTADO<br>DE SONORA  |                 | 485,300             | 21,381,710        |
| PD-00001-<br>/01/01/2022 | SALDO INICIAL EJERCICIO<br>2022 CAMBIOS EN POLÍTICAS<br>CONTABLES DEL CONSEJO<br>CIUDADANO DEL<br>TRANSPORTE PÚBLICO<br>SUSTENTABLE DEL ESTADO<br>DE SONORA |                 | 839,136             | 22,220,846        |
| <b>EJERCICIO 2023</b>    | <b>CONCEPTO</b>                                                                                                                                             |                 |                     |                   |
| PD-03720-<br>31/05/2023  | DEPRECIACIÓN DE DVR<br>MÓVIL GPS/3G CON 4<br>CÁMARAS VER.NO<br>REGISTRADA EN EL MES DE<br>DICIEMBRE 2022                                                    | \$168           |                     | \$22,220,678      |
| <b>EJERCICIO 2025</b>    | <b>CONCEPTO</b>                                                                                                                                             |                 |                     |                   |
| PD-00129-<br>28/02/2025  | DEPRECIACIÓN DE SILLAS<br>SEGÚN NÚMERO DE<br>INVENTARIO 51101-000291                                                                                        | \$ 52           |                     | \$22,220,626      |
| PD-00129-<br>28/02/2025  | DEPRECIACIÓN DE SILLAS<br>SEGÚN NÚMERO DE<br>INVENTARIO 51101-000292                                                                                        | \$77            |                     | \$22,220,549      |
| PD01057-<br>31/12/2025   | CANCELACIÓN DE SALDOS<br>DE LA CTA.2117<br>RETENCIONES CORTO<br>PLAZO DEL CONSEJO<br>CIUDADANO DEL<br>TRANSPORTE PÚBLICO PARA<br>EL ESTADO DE SONORA        | \$12,108        |                     | 22,232,657        |
|                          |                                                                                                                                                             | <b>\$27,563</b> | <b>\$22,260,220</b> | <b>22,232,657</b> |

#### Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2025 es de **\$22,232,657**

El total de la Hacienda pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2025 es de **\$119,533,227**

**IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|                                                                | <b>diciembre-<br/>2025</b> | <b>Diciembre<br/>2024</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                                                |                            |                           |
| Efectivo en cajas                                              | \$0                        | \$0                       |
| Efectivo en Bancos- Tesorería                                  | \$1,477,197                | \$6,360,416               |
| Inversiones Temporales (hasta tres meses)                      | \$0                        | \$0                       |
| Fondos con afectación Específica                               | \$0                        | \$0                       |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$0                        | \$0                       |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | \$0                        | \$0                       |
| <b>Total de Efectivos y Equivalentes</b>                       | <b>\$1,477,197</b>         | <b>\$6,360,416</b>        |

| <b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b> |                   |                    |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Concepto</b>                                                        | <b>Dic.2025</b>   | <b>Dic. 2024</b>   |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>   | <b>19,448,505</b> | <b>27,857,220</b>  |
| Terrenos                                                               |                   |                    |
| Viviendas                                                              |                   |                    |
| Edificios no Habitacionales                                            | 19,448,505        |                    |
| Infraestructura                                                        |                   |                    |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                 | 0                 | 27,857,220         |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                            |                   |                    |
| Otros Bienes Inmuebles                                                 |                   |                    |
| <b>Bienes Muebles</b>                                                  | <b>53,113,089</b> | <b>154,062,849</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                  | 1,108,875         | 15,586,690         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                             | 26,397            | 52,682             |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                          |                   |                    |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                       | 49,801,695        | 138,203,158        |

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas |            |             |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| Concepto                                                        | Dic.2025   | Dic.2024    |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                   |            |             |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                        | 2,,176,122 | 220,320     |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                   |            |             |
| Activos Biológicos                                              |            |             |
| Otras Inversiones                                               |            |             |
| Total                                                           | 72,561,594 | 181,920,069 |

Se detalla la adquisición de bienes muebles por un monto de **\$3,399** por la adquisición efectuada durante el primer trimestre de enero a marzo de 2025, se compró un escritorio para Lizeth Campa González ubicada en la Dirección Regional de Hermosillo.

Además de las compras arriba señaladas en el primer trimestre se registraron bajas contables por un importe de \$94,280 por bienes obsoletos, autorizados previamente por el Órgano de Gobierno en la cuarta sesión ordinaria de 2024, llevada a cabo el 17 de diciembre de 2024.

Para el Segundo trimestre de 2025 se compraron los siguientes bienes: **\$145,707**

|                                                                                |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1 Frigobar para el centro de credencialización en Hermosillo, Sonora (CAU)     | \$1,563  |
| 1 Enfriador de agua (dosificador) para la D.R. de Hermosillo, Sonora           | \$3,090  |
| 1 Enfriador de agua (dosificador) para la D.R.M.Y.S.V.                         | \$2,599  |
| 1 Microondas para la D.R. de Hermosillo, Sonora                                | \$1,690  |
| 1 Microondas para el centro de credencialización en Hermosillo, Sonora         | \$1,690  |
| 1 Flahs speedlite marca canon para comunicación social                         | \$5,599  |
| 1 Equipo de telefonía celular para atención de línea de usuarios del CIM       | \$3,499  |
| 1 Sistema de alarma para Electrolinera en Centro de Gobierno de Hermosillo     | \$20,565 |
| 1 Estabilizador de cámara y micrófono para comunicación social                 | \$8,899  |
| 1 Micrófono para comunicación social                                           | \$1,300  |
| 8 Extintores para Electrolinera en el centro de gobierno de Hermosillo, Sonora | \$95,213 |

Para el Tercer trimestre de 2025 se compraron los siguientes bienes: **\$47,698,008**

|                                                                                  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1 Mesa de juntas oficinas del centro de gobierno                                 | \$27,034     |
| 10 Sillas Kalea con rodajas estructura de una sola pieza base metálica           | \$97,092     |
| 1 Servidor Dell Poweredge T-360FY26Q1-MX,3.5 oficinas dentro de gobierno         | \$95,048     |
| 1 Reloj checador ZKTECO MB360, oficinas del centro de gobierno                   | \$19,140     |
| 1 Control de acceso con reconocimiento facial, Dahua Dhi ASI3213A-W              | \$4,060      |
| 12 Archiveros para permisos y concesiones en la Dirección Regional de Hermosillo | \$121,522    |
| 11 Camiones Dina 2025 para Obregón, Sonora \$2,650,000 C/U                       | \$29,150,000 |
| 2 Camiones Dina 2025 para la línea 9 de Hermosillo, Sonora \$2,650,000           | \$5,300,000  |
| 18 Vans 2025, para 7 municipios del Estado de Sonora \$715,784 C/U               | \$12,884,112 |

Para el Cuarto trimestre de 2025 se compraron los siguientes bienes: **\$5,265,975**

|                                                                                 |             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1 Nissan Extrail exclusive dos filas Modelo 2026, serie: TW058637               | \$695,393   |
| 1 TV de 65 pulgadas para reuniones en la Coordinación Ejecutiva.                | \$10,599    |
| 1 Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK634699 María Fernanda Ibarra     | \$354,438   |
| 1 Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK634401 Lorena A. Salazar D.      | \$354,438   |
| 1 Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK627928 Caren Adile Robles A      | \$354,438   |
| Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK631037 Kassandra Soto Irineo.      | \$354,438   |
| Nissan Versa Sense CVT modelo 2025, Serie: SK635041 Jorge E. González M.        | \$354,438   |
| 1 Swicht giga bit de 48 puertos para Site en Oficinas del centro de gobierno    | \$15,586    |
| 1 Swicht giga bit de 48 puertos para Site en Oficinas del centro de gobierno    | \$15,587    |
| 26 Cámaras de conteo digital para unidades del transporte público               | \$259,165   |
| 31 Discos duro para unidades del transporte público                             | \$79,049    |
| 5 Routers para unidades del transporte público                                  | \$73,991    |
| 15 Dispositivos GPS para unidades del transporte público                        | \$33,025    |
| 31 MDVR MASKIT de Cámara                                                        | \$909,824   |
| 1 Transformador para electrolinera del centro de gobierno de Hermosillo, Sonora | \$1,155,783 |
| 8 Computadoras para el personal del Imtes                                       | \$245,783   |

Las compras de los elementos citados incrementa el inventario de activos no circulantes hasta el mes de diciembre de 2025, por la adquisición de los siguientes bienes que se describen a continuación:

| Bienes                                                                                 | Importe        | Origen de los Recursos | Pagos Realizados |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|------------------|
| 1 escritorio para Lizeth Campa González en la Dirección Regional de Hermosillo, Sonora | \$3,399        | Recursos Estatal       | \$3,399          |
| <b>Total compras 1er. Trimestre Enero- Marzo</b>                                       | <b>\$3,399</b> |                        | <b>\$3,399</b>   |
| 1 Frigobar para el centro de credencialización en Hermosillo, Sonora.                  | \$1,563        | Recursos Estatal       | \$1,563          |
| 1 Enfriador (dosificador) de agua para la Dirección Regional de Hermosillo, Son.       | \$3,090        | Recursos Estatal       | \$3,090          |
| 1 Enfriador (dosificador) de agua para la Dirección General de M.YS.V.                 | <b>\$2,599</b> | Recursos Estatal       | <b>\$2,599</b>   |
| 1 Microondas para la Dirección Regional de Hermosillo, Sonora                          | \$1,690        | Recursos Estatal       | \$1,690          |
| 1 Microondas el centro de credencialización en Hermosillo, Sonora.                     | \$1,690        | Recursos Estatal       | \$1,690          |
| 1 Flahs speedlite marca canon para comunicación social                                 | \$5,599        | Recursos Estatal       | \$5,599          |
| 1 Equipo de Telefonía Celular para atención de la línea de usuarios del CIM            | \$3,499        | Recursos Estatal       | \$3,499          |
| 1 Sistema de alarma para electrolinera en centro de gobierno de Hermosillo, Sonora     | \$20,565       | Recursos Estatal       | \$20,565         |
| 1 Estabilizador de cámara y micrófono para comunicación social                         | \$8,899        | Recursos Estatal       | \$8,899          |
| 1 Micrófono para entrevistas de comunicación social                                    | \$1,300        | Recursos Estatal       | \$1,300          |



|                                                                                                                                                                                                    |                     |                  |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 8 Extintores para electrolinera del centro de gobierno en Hermosillo, Sonora                                                                                                                       | \$95,213            | Recursos Estatal | \$95,213            |
| <b>Total compras 2do. Trimestre Abril-Junio 2025</b>                                                                                                                                               | <b>\$145,707</b>    |                  | <b>\$145,707</b>    |
| 1 mesa de juntas, para oficinas del centro de gobierno                                                                                                                                             | \$27,034            | Recursos Estatal | \$27,034            |
| 10 Sillas Kalea con rodajas estructura de una sola pieza base metálica                                                                                                                             | \$97,092            | Recursos Estatal | \$97,092            |
| 1 Servidor Dell Poweredge T-360FY26Q1-MX,3.5 oficinas del centro de Gobierno                                                                                                                       | \$95,048            | Recursos Estatal | \$95,048            |
| 1 Reloj checador ZKTECO MB360, oficinas del centro de gobierno                                                                                                                                     | \$19,140            | Recursos Estatal | \$19,140            |
| 1 Control de acceso con reconocimiento facial, Dahua Dhi ASI3213A-W                                                                                                                                | \$4,060             | Recursos Estatal | \$4,060             |
| 12 Archiveros para permisos y concesiones, ubicados en la Dirección Regional de Hermosillo                                                                                                         | \$121,522           | Recursos Estatal | \$121,522           |
| 12 Camiones Dina modelo 2025 para Obregón Sonora \$2,650,000 C/U                                                                                                                                   | \$29,150,000        | Recursos Estatal | \$29,150,000        |
| 2 Camiones Dina modelo 2025 para la Ruta 9 en Hermosillo, Sonora \$2,650,000                                                                                                                       | \$5,300,000         | Recursos Estatal | \$5,300,000         |
| 17 Vans para 10 Municipios del Estado de Sonora a \$715,784 C/U.<br>2 Agua Prieta, 2 Álamos, 2 Bavispe, 1 Bacadehúachi, 2 Bacum, 2 Moctezuma, 1 Quiriego y 3 Hermosillo, 1 Cucurpe, y 1 Nogales??? | \$12,884,112        | Recursos Estatal | \$12,884,112        |
| <b>Total compras 3er. Trimestre Julio-Septiembre 2025</b>                                                                                                                                          | <b>\$47,698,008</b> | Recursos Estatal | <b>\$47,698,008</b> |
| 1 Nissan extrail exclusiva dos filas modelo 2026, serie: TW058637 Jhonatan Bojórquez Ibarra                                                                                                        | \$695,393           | Recursos Estatal | \$695,393           |
| 1 TV de 65 pulgadas para reuniones en la coordinación ejecutiva del IMTES                                                                                                                          | \$10,599            | Recursos Estatal | \$10,599            |
| 1 Nissan versa sense CVT modelo 2025 serie: SK634699 María Fernanda Ibarra Barreras                                                                                                                | \$354,438           | Recursos Estatal | \$354,438           |
| 1 Nissan versa sense CVT modelo 2025 serie: SK634401 Lorena Anabel Salazar Delgado                                                                                                                 | \$354,438           | Recursos Estatal | \$354,438           |
| 1 Nissan versa sense CVT modelo 2025 serie: SK627928 Caren Adilene m. Robles Alday                                                                                                                 | \$354,438           | Recursos Estatal | \$354,438           |
| 1 Nissan versa sense CVT modelo 2025 serie: SK631037 Kassandra Soto Irineo                                                                                                                         | \$354,438           | Recursos Estatal | \$354,438           |
| 1 Nissan versa sense CVT modelo 2025 serie: SK635041 Jorge Eduardo González Madrid                                                                                                                 | \$354,438           | Recursos Estatal | \$354,438           |
| 1 Swicht giga bit de 48 puertos para el SITE en oficinas del centro de gobierno                                                                                                                    | \$15,586            | Recursos Estatal | \$15,586            |

|                                                                                 |                    |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 1 Swicht giga bit de 48 puertos para el SITE en oficinas del centro de gobierno | \$15,587           | Recursos Estatal | \$15,587           |
| 26 Camaras de conteo digital para unidades del transporte público               | \$259,165          | Recursos Estatal | \$259,165          |
| 31 Discos duro para unidades del transporte público                             | \$79,049           | Recursos Estatal | \$79,049           |
| 5 routers para unidades del transporte público                                  | \$73,991           | Recursos Estatal | \$73,991           |
| 15 Dispositivos GPS para unidades del transporte público                        | \$33,025           | Recursos Estatal | \$33,025           |
| 31 MDVR MASTIK de cámara para unidades del transporte público                   | \$909,824          | Recursos Estatal | \$909,824          |
| 1 Transformador para electrolinera del centro de gobierno de Hermosillo, Sonora | \$1,155,783        | Recursos Estatal | \$1,155,783        |
| 8 Computadoras para el personal operativo del Imtes                             | \$245,783          | Recursos Estatal | 245,783            |
| <b>Total compras 4to. Trimestre Octubre -Diciembre 2025</b>                     | <b>\$5,265,975</b> |                  | <b>\$5,265,975</b> |

La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Des-Ahorro antes de rubros extraordinarios al 31 de diciembre de 2025 se integra como sigue:

|                                                                      | Diciembre<br>2025   | Diciembre<br>2024   |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Resultado del ejercicio Ahorro/Des ahorro</b>                     | \$420,683           | \$48,570,980        |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo        | \$87,027,473        | -7,672,810          |
| Depreciación                                                         | \$69,369,948        | \$37,409,462        |
| Amortización                                                         | \$98,401            | \$73,473            |
| Incremento en las provisiones                                        | \$2,151,740         | -\$17,179,165       |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  |                     |                     |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles |                     |                     |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | -\$3,806            | -\$145,468          |
| Partidas Extraordinarias                                             | \$15,411,190        | -\$27,831,112       |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>      | <b>\$87,448,156</b> | <b>\$40,898,170</b> |

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Fórmula flujos de efectivo Orígenes/Aplicaciones de Operación

|             |               |                              |                                                 |
|-------------|---------------|------------------------------|-------------------------------------------------|
| +           | 3,604,530,950 | 1110                         | Cargos cuenta de efectivo y Equivalentes        |
| -           | 1,336,119,636 | 8150                         | Abonos Ley de Ingresos Recaudados               |
| Anexo 1     | 2,268,411,314 |                              |                                                 |
| +           | 3,609,414,169 | 1110                         | Abonos Cuenta de Efectivos y Equivalentes       |
| -           | 1,353,849,034 | 8270                         | Cargos Cuenta de Presupuesto de Egresos Pagados |
| Anexo 2     | 2,255,564,655 |                              |                                                 |
| Comparativo | 12,846,179    | OTRAS ORÍGENES DE OPERACIÓN. |                                                 |

Nota: Si el comparativo es Positivo el resultado corresponde en Orígenes, si el resultado es negativo, corresponde a Aplicaciones

### V) Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables, así como entre los Egresos presupuestarios y los Gastos Contables

**Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.**

|                                                        |                        |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>1.- Total de Ingresos Presupuestarios</b>           | <b>\$1,336,119,636</b> |
| <b>2.- Mas Ingresos Contables no presupuestarios</b>   |                        |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios                 |                        |
| <b>3.- Menos Ingresos presupuestarios no Contables</b> |                        |
| <b>4.- Total de ingresos contables</b>                 | <b>\$1,336,119,636</b> |

**Conciliación entre los Egresos presupuestarios y contables del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.**

|                                                       |                        |
|-------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>           | <b>\$1,394,218,829</b> |
| <b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b> | <b>\$105,262,250</b>   |
| 2.2 Materiales y Suministros                          | \$12,930,874           |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración.            | \$1,108,875            |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo        | \$26,397               |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio     | \$0                    |
| 2.6 Vehículos y Equipos de Transporte                 | \$49,801,695           |
| 2.8 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas           | \$2,176,122            |
| 2.9 Activos Biológicos                                | \$0                    |
| 2.11 Activos Intangibles                              | \$23,200               |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público        | \$1,568,001            |

|                                                         |                        |
|---------------------------------------------------------|------------------------|
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores          | \$37,627,086           |
| <b>3.- Mas Gastos Contables no Presupuestarios</b>      | <b>\$146,742,374</b>   |
| <b>4.- Total de Gastos Contables no Presupuestarios</b> | <b>\$1,335,698,953</b> |

### **c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

#### **Cuentas de Orden Contables:**

##### **Valores**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta por el presente trimestre.

##### **Emisión de obligaciones**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta por el presente trimestre.

##### **Avales y Garantía**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta por el presente trimestre.

##### **Juicios**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta por el presente trimestre.

##### **Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta por el presente Trimestre

##### **Bienes Concesionados o en Comodato.**

El Instituto no cuenta con registros contables en esta cuenta por el presente trimestre

#### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

El registro en cuentas de orden se utiliza para el registro de movimientos y valores que no afecten ni modifiquen contablemente el balance de la Entidad. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto al cierre del mes de diciembre 2025 son los siguientes:

**Contables:** El Instituto no tiene cuentas contables registradas en el presente trimestre.

#### **Presupuestarias:**

| <b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos</b> |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Concepto</b>                                     | <b>2025</b>   |
| Ley de Ingresos Estimada                            | 1,292,524,376 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                        | 146,441,582   |

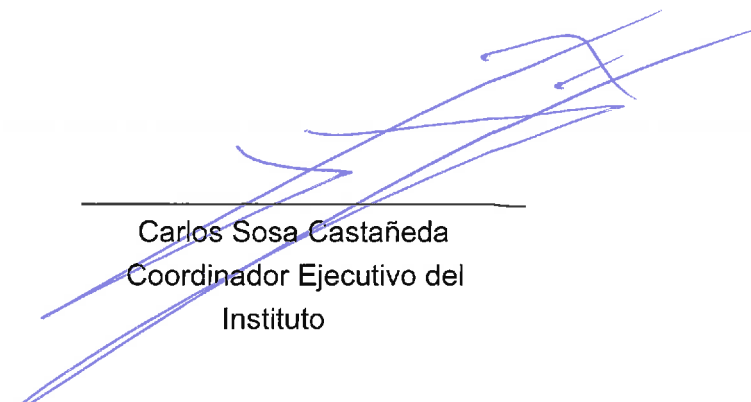
|                                              |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 190,036,842   |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 1,336,119,636 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 1,336,119,636 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos       |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Concepto                                          | 20XN          |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 1,292,524,376 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 5,481,525     |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 190,036,842   |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 1,477,079,694 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 1,394,218,829 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 1,353,849,034 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 1,353,849,034 |

" 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.



Elba del Carmen Guajardo Aguayo  
Directora General de  
Administración y Finanzas

  
Carlos Sosa Castañeda  
Coordinador Ejecutivo del  
Instituto