

PROMOTORA INMOBILIARIA EL MUNICIPIO DE CAJEME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(CIFRAS EN PESOS)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Promotora Inmobiliaria del Municipio de Cajeme, fue creado como un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio mediante Sesión Ordinaria de Cabildo, según acuerdo No. 148, contenida en el acta 38 de fecha 16 de Noviembre de 1993.

Tiene como objeto la adquisición, posesión, administración y enajenación por cualquier acto de los bienes inmuebles del dominio privado del Ayuntamiento, que conforme las leyes de la materia y este le asigne en patrimonio, la promoción y ejecución de programas de lotificación de terrenos urbanos, de acuerdo con los planes de directores de desarrollo urbano, en áreas donde sea posible proveer los servicios públicos básicos, realizar obras y construcciones que se requieran directamente o por medio de terceros, promover, construir, urbanizar, vender dar o recibir en arrendamiento o administración de desarrollos habitacionales, comerciales, industriales y turísticos tanto en zona urbana como rurales del municipio.

Los remanentes financieros que resulten se destinaran periódicamente a los programas de obra y servicios Públicos de la Administración Municipal directa.

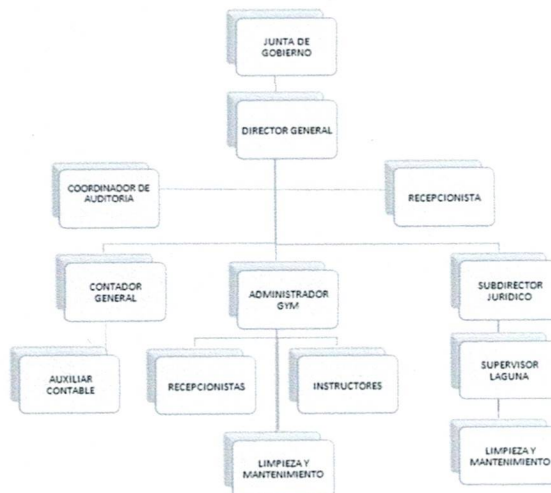
2. Panorama económico y financiero

La situación económica y financiera de Promotora Inmobiliaria de Cajeme favorable en virtud que a pesar de que en los últimos años sus ingresos propios no han sido suficientes para liquidar sus pasivos en la actual administración se ha logrado reducir gastos y gestionado ante la tesorería municipal mayores ingresos así como que se han tomados acciones legales y administrativas para aumentar los ingresos propios tanto en Laguna Gym como en el parque lineal, así como la posibilidad de recuperar propiedades que según búsquedas en el Registro público de la propiedad son nuestras.

3. Organización y Objeto Social

La PIMC, como organismo descentralizado de la administración pública municipal con personalidad jurídica y patrimonio propio y con funciones de autoridad administrativa tiene como objetivos: El cumplimiento de las metas y prioridades del plan municipal de desarrollo, coadyuvar en la regulación y control de la expansión física de la mancha urbana. Promover y ejecutar programas de lotificación de terrenos urbanos de acuerdo con los planes directores de desarrollo urbano, en áreas donde sea posible proveer los servicios públicos básicos. Promover, Construir, Urbanizar, Vender, Dar o Recibir en arrendamiento o administración desarrollos habitacionales, comerciales, industriales y turísticos. Promover y otorgar el financiamiento a personas de bajos ingresos económicos. Colaborar con las instituciones del sector público en sus tres niveles y con los particulares en la solución de la demanda de suelo y vivienda. Promover la oferta de lotes con servicios y vivienda a la comunidad. En general todos aquellos actos tendientes necesarios para el funcionamiento de este organismo y que permita la coparticipación de los sectores público, federal, estatal y municipal, así como la concertación con los particulares. El ejercicio fiscal es el año calendario natural.

El organismo cuenta con un Reglamento Interior en el cual se especifican las funciones de cada uno de los órganos y unidades administrativas contempladas en el organigrama general el cual es el siguiente:



4. Base de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos de Promotora Inmobiliaria del Municipio de Cajeme se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de entidad Paramunicipal:

- Se ha observado en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Las Normas de Información Financiera Gubernamentales Generales para 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 secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- 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).
- La Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación, y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación, o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de estos.
- Todas las cuentas que afectan económicamente a el Organismo están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico. Los costos históricos de las operaciones corresponden al monto erogado para su adecuación conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

5. Políticas de contabilidad significativas

Para el reconocimiento y valuación de las transacciones que afectan el periodo, se consideran los lineamientos de valuación que para cada rubro de los estados financieros establecen los lineamientos de CONAC.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El organismo no tiene operaciones ni saldos en moneda extranjera.

7. Reporte analítico del activo

Los activos fijos se registran a su costo de adquisición y la depreciación se calcula de conformidad a la vida útil en forma lineal de acuerdo con lo establecido en método de línea recta.

Edificios	5%	
Mobiliario y equipo de administración	10%	
Equipo de cómputo	30%	
Maquinaria y equipo de gimnasio		10%
Software y licencias	15%	

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

El organismo no pertenece o cuenta con fideicomiso alguno.

9. Reporte de la recaudación

La recaudación al mes de Septiembre 2025 y Septiembre 2024 ha sido la siguiente

	2025	2024
Ingresos propios	4,523,074.47	4,217,402.64
Transferencias recibidas	2,090,123.00	1,457,670.00

Los ingresos propios son los recursos que se obtienen por las siguientes actividades: Arrendamientos, Permisos, Gimnasio, Baños y Estacionamiento 5 de Febrero y Allende. Y los ingresos por transferencias recibidas se conforman por concepto de transferencias recibidas por el municipio de Cajeme para gasto / inversión y por concepto de devolución a la adhesión al Artículo 3B de la Ley de Coordinación Fiscal.

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

Nada que manifestar.

11. Calificaciones otorgadas.

El organismo no esta obligado a recibir calificación por parte de calificadoras internacionales.

12. Procesos de mejora

Desde el año 2010 el organismo publicó su reglamento interior del organismo el cual tiene por objeto regular su organización y funcionamiento. Asimismo, se establece el Consejo de administración, Dirección General y las unidades administrativas con sus correspondientes facultades y obligaciones, que le permiten contar con una estructura de control interno que soporte la prestación del servicio público.

Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se presentan en la presente Cuenta Pública bajo el anexo Gasto por Categoría Programática.

13. Información por segmentos

No se considera necesario presentar información por segmentos

14. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores al cierre de la emisión de los estados financieros que pudieran tener un efecto importante sobre eventos que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

15. Partes relacionadas

No se cuenta con partes relacionadas.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera

Bajo protesta de decir verdad declaro que los presentes estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

b) NOTAS DE DESGLOCE

l) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de gestión

Los ingresos de la gestión percibidos por la entidad durante el periodo terminado al 30 de Septiembre del 2025 y el ejercicio al 30 de Septiembre del 2024, proviene de los siguientes conceptos:

	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024
Derechos por el uso, goce y aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	1,350,117.12	1,175,427.94
Derechos por prestación de servicios	3,172,957.35	3,041,974.70
Transferencias internas asignadas	2,090,123.00	1,457,670.00
Otros Ingresos	184,707.95	1.52
	6,797,905.77	5,675,074.16

Los ingresos por Derechos por el uso, goce y aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público se integran por lo ingresos recibidos por Arrendamientos y Permisos otorgados en el parque lineal de la laguna del Náinari.

Derechos por prestación de servicios: Corresponden a los ingresos generados por gimnasio y estacionamiento.

Transferencias internas asignadas: se conforman por concepto de transferencias para gasto / inversión \$1,641,000.00 y por transferencias recibidas por el municipio por concepto de devolución a la adhesión al Artículo 3B de la Ley de Coordinación Fiscal por un monto de \$449,123.00

Otros Ingresos: Esta integrado por la cancelación de saldos de los proveedores Sergio Cruz Navarro \$157,342.66 Gastelum Cota y Asociados \$1,838.32 aprobados en el acta no 57 con fecha 11 de Abril 2025, depuración de la cuenta de IVA pendiente de acreditar por la cantidad de \$21,332.51 aprobada en el acta número 58 con fecha 18 de julio del 2025, depuración de cheque en transito con fecha de Abril 2021 \$4,188.45 y 6.36 de diferencia en pagos.

2. Gastos y Otras Pérdidas

Este renglón se integra como sigue:

	SEPTIEMBRE 2025	SEPTIEMBRE 2024
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	2,434,412.85	\$ 2,301,573.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	325,781.45	\$ 349,212.91
Seguridad Social	589,966.36	\$ 517,464.58
Otras Prestaciones Sociales y Economicas	401,424.18	\$ 413,099.36
Pagos Estimulos a Servidores Públicos	133,901.22	\$ 108,283.70
Materiales de Administración,	106,792.57	\$ 83,989.85
Alimentos y Utensilios	4,035.76	\$ 4,368.07
Materiales y Artículos de Construcción	39,931.49	\$ 11,404.10
Productos Químicos, Farmacéuticos	187.00	\$ 2,599.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	8,732.80	\$ 26,220.95
Vestuario, Blancos, Prendas de protección	21,365.30	\$ 15,280.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	50,966.14	\$ 70,717.92
Servicios Básicos	20,182.80	\$ 26,756.20
Servicios de Arrendamiento	32,910.32	\$ 20,700.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	645,212.74	\$ 706,123.73
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	71,329.35	\$ 47,477.29
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	927,949.98	\$ 365,366.70
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,921.54	\$ 5,400.00
Servicios de Traslado y Viáticos	636.24	\$ 251.72
Servicios Oficiales	16,538.46	\$ 7,200.00
Otros Servicios Generales	103,778.00	\$ 161,305.00
Donativos a Instituciones sin	3,690.00	\$ 1,745.00
Estimaciones por Pérdida o Deterioro	7,132.15	\$ 27,537.10
Depreciación de Bienes Inmuebles	244,028.70	\$ 244,028.70
Depreciación de Bienes Muebles	212,029.75	\$ 286,305.72
Amortización de Activos Intangibles	22,287.97	\$ 12,429.90
Otros Gastos Varios	7,222.94	\$ 4.17
TOTAL DE GASTOS	6,434,348.06	\$ 5,816,845.73

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra como sigue:

	SEPTIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Efectivo	\$5,000.00	2,000.00
Bancos/tesorería	\$791,848.58	\$95,607.80
Bancos/dependencias y otros	\$432,975.43	\$38,046.21
TOTAL	\$1,229,824.01	\$135,654.01

De estos recursos financieros, las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de las obligaciones a corto plazo están distribuidas como a continuación se indican:

	SEPTIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Fondo fijo de caja	5,000.00	2,000.00
HSBC México, SA	0.00	80,483.66
Bbva Bancomer cta. 639	197,924.56	15,124.14
Bbva Bancomer Contratos	138,431.35	0
Bbva Bancomer Estacionamiento	149,502.42	0
Bva Bancomer Fondos agenos F/ Ahorro	432,975.43	38,046.21
Bva Bancomer Reserva de Aguinaldo	305,990.25	0
	\$1,229,824.01	\$135,654.01

En el mes de Septiembre 2025 se canceló la cuenta de HSBC México, S.A.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

Este rubro se integra como sigue:

	SEPTIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Deudores diversos	13,761.63	5,037.32
Ingresos por recuperar a C.P.	0	0
Otros activos circulantes	762.07	762.07
Total	14,523.70	5,799.39

Deudores diversos: Esta integrada por la solicitud de préstamos por los empleados: Nora Elisa Amaya Félix por la cantidad de \$2,666.63, Néstor Miguel Osuna Rábago por \$3,500.00, Rigoberto Murrieta Dorame \$5,000 y Matilde Mata Bañuelos por \$1,400 y 1,195 que corresponden a Deudores diversos: Rastro Municipal \$315 del mes de Marzo 2014 y Banamex, S.A por \$880 del mes de octubre 2013. Los cuales están pendientes de verificar para realizar la cancelación correspondiente.

Otros activos circulantes: Corresponde a un depósito en garantía realizado a Comisión Federal de Electricidad en el año 2013.

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

"Nada que Manifestar"

4. Inventarios

"Nada que Manifestar"

5. Almacenes

"Nada que Manifestar"

6. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

"Nada que Manifestar"

7. Otros activos circulantes

Pertenece a un depósito en garantía que se entregó a la Comisión Federal de Electricidad en el año 2013.

8. Inversiones Financieras a Largo Plazo

"Nada que Manifestar"

9. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

"Nada que Manifestar"

10. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	SEPTIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Terreno	321,862,728.50	321,862,728.50
Viviendas	1,472,515.00	1,472,515.00
Edificios no habitacionales	6,507,432.43	6,507,432.43
Total	329,842,675.93	329,842,675.93

El saldo en terrenos y edificios no habitacionales se debió a un Contrato de donación celebrado el 06 de julio de 2012 por el H. ayuntamiento de Cajeme, mismo que se forma de la siguiente manera: Terrenos para estacionamiento, terreno para área comercial, terreno para parque lineal, terreno para plaza del juego, terreno para isleta, terreno para gimnasio y velaría y otros muebles. Se solicitó una evaluación por actualización del valor catastral en Enero 2021 dando respuesta en el mes de mayo del mismo año por lo cual se realizó un ajuste por la cantidad de \$270,000.00 (Doscientos setenta mil pesos 00/100 M.N). Y en el año 2022 hubo una disminución ya que se realizó una dación de pago con el predio santa rosa al municipio de Cajeme por un importe de \$4'091,937.16 según la escritura número 9525, volumen 54 con fecha del 15 de Agosto del 2022.

Al 30 de septiembre en Viviendas se tiene la cantidad de 1,472,515.00 que corresponden a la adquisición de diez viviendas.

11. Bienes Muebles

Concepto	SEPTIEMBRE 2025.	DICIEMBRE 2024
Mobiliario y equipo	3,309,943.40	3,263,099.79
Maquinaria y equipo	1,262,251.97	1,253,683.00
Total	\$4,572,195.37	\$4,516,782.79

Mobiliario y Equipo: Se adquirió un equipo de torniquete con facial para gimnasio con un costo de \$15,000, 2 máquinas de gimnasio hip thrust con un costo de \$49,000.00 y se dieron de baja los siguientes activos: 1 Pelota Medicinal 8 LB, 1 Pelota Medicinal 20 LB, 4 Pelota Medicinal 10 LB, 1 Pelota Medicinal 16 LB, 1 Pelota Medicinal 12 LB y 1 Reloj Digital Temporizador con un costo de \$17,156.39.

Maquinaria y Equipo: Se adquirieron dos Mini Split Inverter de 1 Tonelada para el área de recepción del gimnasio y guardería con un costo de \$8,568.97

12. Activos Intangibles

Este renglón al 30 de Septiembre 2025 y 31 de Diciembre 2024 se integra como sigue:

Concepto	SEPTIEMBRE 2025.	DICIEMBRE 2024
Inversión:		
Software	209,009.84	169,934.84
Licencias	56,275.86	56,275.86
Total	265,285.70	226,210.70

Software: Tuvo un incremento de \$39,075.00 por actualización en sistemas contables, nomina, facturación y módulo de inventarios.

13. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

El importe de la Depreciación al 30 de Septiembre 2025 y acumulada se integra de la siguiente manera:

Concepto	% de depreciación	Efecto de años anteriores	Enero-Septiembre 2025	Acumulada al 30 de Septiembre 2025
Edificios no habitacionales	5%	\$ 2,868,746.91	244,028.71	3,112,775.62
Mobiliario y equipo	10%	\$ 2,085,721.03	\$112,576.38	2,198,297.41
Maquinaria y equipo	10%	\$ 272,378.75	\$89,429.16	\$361,807.91
Total		\$ 5,226,846.69	\$446,034.25	\$5,672,880.94

El importe de Amortización es la siguiente:

Concepto	SEPTIEMBRE 2025.	DICIEMBRE 2024.
Amortización acumulada	\$ 119,912.21	\$ 97,624.28

14. Activos Diferidos
"Nada que Manifestar"

15. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No circulantes
"Nada que Manifestar"

16. Otros Activos no Circulantes
"Nada que Manifestar"

Pasivo
Pasivo Circulante

17. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	SEPTIEMBRE 2025.	DICIEMBRE 2024
Contribuciones por Pagar	1,359,353.80	1,528,149.73
Proveedores	0.00	168,621.54
Provisión de Aguinaldo	305,990.25	0
Total	1,665,344.05	1,696,771.27

Contribuciones por Pagar: En el periodo de Enero a Septiembre 2025 se realizó el pago de los siguientes impuestos: Diciembre 2024, Enero al mes de Agosto 2025 correspondientes al impuesto ISR Retenciones por Salarios, ISR Honorarios, IVA por Pagar, Iva Retenido e ISRTP y del mes de Abril 2021 IVA Retenido.

Provisión de Aguinaldo: Se integra por la provisión de Aguinaldo.

Vencimiento en días				
90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365	Total
		305,990.25	1,359,353.80	1,665,344.05

18. Documentos por Pagar a Corto Plazo

	SEPTIEMBRE 2025.	DICIEMBRE 2024
Otros documentos por pagar	20,645.58	20,645.58
Total	20,645.58	20,645.58

Corresponden a cheques cancelados por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF) en el año 2015, el cual no ha tenido variación.

Vencimiento en días				
90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365	Total
			20,645.58	20,645.58

19. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo
"Nada que Manifestar"

20. Títulos y Valores a Corto Plazo
"Nada que Manifestar"

21. Pasivos Diferidos a Corto Plazo
"Nada que Manifestar"

22. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto plazo

	SEPTIEMBRE 2025.	DICIEMBRE 2024
Fondos de Administración	434,975.42	38,046.20
Total	434,975.42	38,046.20

Fondos de Administración: Esta formado por el fondo de ahorro de los trabajadores.

23. Provisiones a Corto Plazo

"Nada que Manifestar"

24. Otros Pasivos a Corto Plazo

"Nada que Manifestar"

Pasivo No Circulante**25. Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

"Nada que Manifestar"

26. Documentos por Pagar a Largo Plazo

"Nada que Manifestar"

27. Deuda Pública a Largo Plazo

"Nada que Manifestar"

28. Pasivos Diferidos a Largo Plazo

"Nada que Manifestar"

29. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo plazo

	SEPTIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Fondo en Garantía a Largo Plazo	42,775.87	42,775.87
Total	42,775.87	42,775.87

Fondo de Garantía a Largo Plazo: Son garantías que se solicitaban a los arrendatarios en ejercicios anteriores.

30. Provisiones a Largo Plazo

	SEPTIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Otras Provisiones a Largo Plazo	338,359.26	338,359.26
Total	338,359.26	338,359.26

Otras Provisiones a Largo plazo: Se integra por el reconocimiento del pasivo laboral correspondiente a Prima de Antigüedad e Indemnización legal indicados en el Estudio Actuarial.

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**1. Patrimonio Contribuido**

Este renglón se integra como sigue:

1. Patrimonio Contribuido Neto 2025: No tuvo variaciones en este periodo.

2. Variaciones del Patrimonio Generado 2025: se integra por un importe de \$363,557.71, que está formado por la suma de los resultados de ejercicios anteriores (559,927.20) y \$923,484.91 que es el resultado de la suma de los resultados de ejercicios anteriores 559,927.20 y el resultado del ejercicio por \$363,557.71

3. Exceso o Insuficiencia en la Actualización Patrimonio Neto 2025: No tuvo variación.

4. Patrimonio Neto Final 2025: Es el resultado de la suma del Patrimonio Final 2024 \$327,266,053.67 más el resultado de las Variaciones del Patrimonio Generado 2025 363,557.71 más el Exceso o Insuficiencia en la Actualización Patrimonio Neto 2025 \$0.00, dando como resultado \$327,629,611.38

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

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 al 30 de Septiembre 2025 y 31 de Diciembre 2024 es como sigue según conciliación:

ISAF-1ffbee5d-5bf4-5644-8a39-86d8cfa627d3
10/22/2025 1:53:42 PM

Concepto:	2025	2024
Efectivo en Bancos al inicio del ejercicio	\$ 133,654.01	\$ 209,631.26
Fondo fijo de caja al inicio del ejercicio	\$ 2,000.00	\$ -
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 135,654.01	\$ 209,631.26
Efectivo en Bancos al final del ejercicio	\$ 1,224,824.01	\$ 133,654.01
Fondo fijo de caja al final del ejercicio	\$ 5,000.00	\$ 2,000.00
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 1,229,824.01	\$ 135,654.01

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ -	\$ -
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 15,000.00	\$ 55,562.50
Mobiliario y Equipo Educacionales y Recreativo	\$ 49,000.00	\$ 15,660.00
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehiculos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 8,568.97	\$ 227,545.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biologicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ 39,075.00	\$ 69,593.04
Total	\$ 111,643.97	\$ 368,361.14

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 363,557.71	\$ 290,883.89
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las Provisiones		
Incremento en Inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en baja de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.	\$ 363,557.71	\$ 290,883.89

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

ISAF-1ffbee5d-5bf4-5644-8a39-86d8cfa627d3
10/22/2025 1:53:42 PM

PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE CAJEME
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2025

1.-Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 6,613,197.47
---	------------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$184,708.30
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$184,708.30
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	\$ 6,797,905.77
--	------------------------

PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE CAJEME
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2025

1.-Total de Egresos Presupuestarios	\$6,053,290.52
--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$111,643.97
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$15,000.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$49,000.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$8,568.97
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$39,075.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Conseción de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$492,681.51
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones	\$478,346.42
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.6 Otros Gastos	\$14,335.09
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	\$6,434,328.06
--	-----------------------

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden Contables y presupuestales:

Cuentas de orden Contables: No se cuenta con cuentas orden contables de acuerdo con el catálogo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Cuentas de orden Presupuestales: A partir del ejercicio 2015 este organismo comenzó a utilizar los momentos contables presupuestales de ingresos y egresos. Al 30 de Septiembre del 2025 se integran como sigue:

Cuentas de Orden Presupuestario de Ingresos	
Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 6,616,170.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 2,972.52
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 6,613,197.48

Cuentas de Orden Presupuestario de Egresos	
Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 6,649,403.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 596,112.48
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 6,053,290.52


M.A.D.N. Y C.P. IVONNE SANCHEZ CORNEJO
TESORERA MUNICIPAL


LCI JUAN SALGUERO ENCINAS
DIRECTOR GENERAL

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