



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024
(Pesos)

INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, con los siguientes apartados:

- I. Notas de Gestión Administrativa
- II. Notas de Desglose, y
- III. Notas de Memoria (Cuentas de orden)

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.





I.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Se informa sobre las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales SIRESO Cancún está operando. En el comportamiento financiero se hace del conocimiento que SIRESO Cancún inicia operaciones el 19 de enero de 2012 y que no ha recibido aportaciones federales.

CONSTITUCIÓN E HISTORIA

Mediante Acuerdo de Creación expedido en la Décima sesión extraordinaria del Honorable Ayuntamiento Constitucional de Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo, publicado el 24 de octubre de 2011 en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Quintana Roo, se regula que Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún, como Organismo Descentralizado Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo.





ORGANIZACIÓN Y OBJETO



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

A) Objeto Social:

Corresponde a SIRESOL Cancún el ejercicio de las facultades y la atención de las obligaciones que sean necesarias para conseguir el cabal cumplimiento de las atribuciones que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado y las leyes que emanan de ellas.

El organismo, como auxiliar de la Administración Pública Municipal, se sujeta a las disposiciones contenidas en su respectivo Acuerdo de Creación, Reglamento Orgánico de la Administración Pública Descentralizada del Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo, de su reglamento interior y demás previstas expresamente en las leyes y reglamentos aplicables para la gestión integral de los residuos, así como en los acuerdos relativos del Ayuntamiento.

B) Principal Actividad:

Proporcionar servicios de recolección, acopio, recepción, transporte, transferencia, almacenaje, aprovechamiento, reciclaje, transformación, procesamiento, y disposición final de residuos sólidos urbanos, materiales valorizables, así como subproductos de conformidad a la normatividad y legislación aplicable, en el territorio del Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo a cualquier persona física o moral, pública o privada.

C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2025.

D) Régimen Jurídico:

El Organismo Público Descentralizado SIRESOL Cancún, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplado dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos y, por ende, no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades (PTU).

E) Consideraciones Fiscales:

El régimen fiscal de SIRESOL Cancún, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines no Lucrativos.





SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Impuesto sobre la Renta. SIRESOL Cancún no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre enmarcado en el artículo 79 y 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta en vigor, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de Ley.

Sin embargo, se encuentra obligado al entero de las retenciones de ISR por sueldos y salarios e ISR por ingresos asimilados a salarios que retenga.

Impuesto al Valor Agregado. SIRESOL Cancún se encuentra obligado al pago definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado por el cobro de dicho impuesto en los servicios de recolección prestados en eventos y espectáculos.

Asimismo, está obligado a efectuar la retención al valor agregado, cuando adquiera bienes, los use o goce temporalmente o reciban servicio, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales.

De igual manera se encuentra obligado a la presentación de declaraciones informativas de operaciones con terceros de Impuesto al Valor Agregado.



2024-2027



F) Estructura organizacional básica.

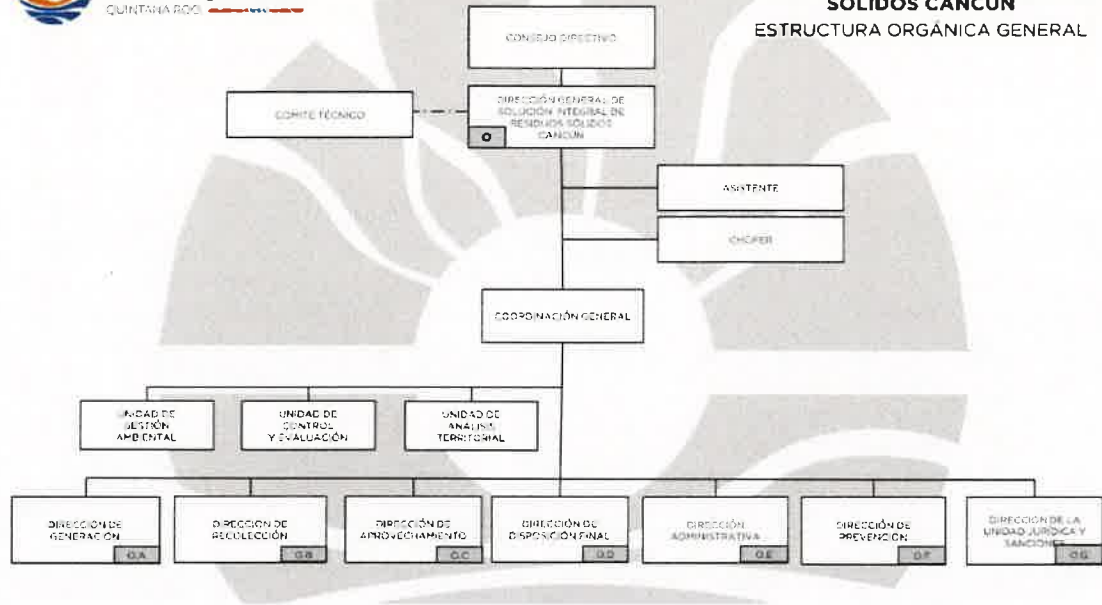


SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS



MUNICIPIO DE
BENITO JUÁREZ
QUINTANA ROO

MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ
SOLUCIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS
SÓLIDOS CANCÚN
ESTRUCTURA ORGÁNICA GENERAL



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

No se tuvieron fideicomisos, mandatos y análogos al 31 de diciembre de 2025 en SIRESOL Cancún.



2024-2027



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 de SIRESOL Cancún se presentan comparativos, han sido elaborados bajos dicha normatividad y al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos, de los ejercicios fiscales de 2025 y 2024.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental adoptados son los aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y se enlistan a continuación:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

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



Los Estados Financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 están presentados con cifras en pesos mexicanos.



POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable a SIRESOL Cancún en virtud de su constitución jurídica, a continuación, se revelan las principales políticas contables, sobre las cuales se preparan los Estados Financieros que se acompañan.

a) Moneda en los Estados Financieros.

Los Estados Financieros y notas incluyen saldos y transacciones en pesos mexicanos. Asimismo, las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación, no se tienen operaciones en moneda extranjera.

b) Base acumulativa y de devengo contable.

La contabilización de las operaciones se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental denominado devengo contable, lo que significa que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos independientemente de la fecha de pago.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, se encuentra representado principalmente por efectivo en cuentas bancarias.

El efectivo se valúa a su valor nominal. Los rendimientos que se generan se reconocen por medio del estado de cuenta bancario.

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses y se presentan a su valor de realización.

e) SIRESOL Cancún no tiene Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido ya que no está dentro de su objeto la venta de productos.





SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

f) Provisiones y reservas, aún no se tienen registrado provisiones y reservas.

g) Cuentas por pagar a corto plazo.

Corresponde a obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, proveniente de operaciones realizadas.

h) Indemnizaciones al personal.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones, el estado de situación financiera no incluye una reserva para cubrir esta contingencia.

i) Primas de Antigüedad.

Las Primas de Antigüedad se registrarán directamente a los resultados en el ejercicio en que se paguen.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

SIRESOL Cancún no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, son los referidos en las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, en particular los parámetros de estimación de vida útil y las reglas específicas de valoración del patrimonio.

Asimismo, los edificios se registran a su costo de adquisición o de construcción y las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado en el período en que ocurre. Con el fin de cumplir con la normatividad al respecto, SIRESOL Cancún registra la depreciación de los bienes con los porcentajes determinados en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC.



2024-2027



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

El método utilizado para depreciar los activos fijos es el de línea recta, es decir, en función del tiempo y no del uso de los activos. En el cual se aplica cada año la misma cantidad de depreciación hasta agotar el valor del bien.

La amortización se calcula considerando el costo de adquisición del activo amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redunda en una estimación adecuada del costo de operación del organismo sin fines de lucro, y se presenta en una cuenta complementaria de activo como amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por amortizar restante.

Cálculo de la amortización, conforme el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio:

Costo de adquisición del activo amortizable - Valor de deshecho
Vida útil

Los porcentajes de depreciación de los bienes muebles son los siguientes:

| Rubro | Porcentaje |
|---|------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | |
| Muebles de Oficina y Estantería | 10.00% |
| Muebles Excepto de Oficina y Estantería | 10.00% |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información | 33.33% |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10.00% |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 33.33% |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 33.33% |
| Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 20.00% |
| Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 20.00% |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 20.00% |
| Equipo de Transporte | |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 20.00% |
| Carrocería y Remolques | 20.00% |
| Embarcaciones | 20.00% |
| Otros Equipos de Transporte | 20.00% |
| Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas | |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10.00% |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10.00% |
| Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración. | 10.00% |



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

| Rubro | Porcentaje |
|--|------------|
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10.00% |
| Equipos de Generación Eléctrica | 10.00% |
| Herramientas y Maquinas Herramientas | 10.00% |
| Otros Equipos | 10.00% |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | |
| Objetos de Valor | 20.00% |

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

SIRECOL Cancún no posee ni maneja fideicomisos o contratos análogos, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) Obtención de Ingresos

SIRECOL Cancún recibe recursos por las transferencias que le realiza el Gobierno Municipal y no recibe apoyos estatales ni federales.

| Conceptos | Estatad | Federal | Municipal |
|------------------------------------|---------|---------|------------------|
| Transferencias, ayudas y subsidios | 0 | 0 | 1,079,451,203.96 |
| Ingresos propios | | | 19,586,189.49 |
| Productos | 0 | 0 | 57,167.99 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | | |
| Varios | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 2,536,180.48 |

INFORMACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

SIRECOL Cancún no tiene Deuda Pública, por lo que esta nota no aplica.



CALIFICACIONES OTORGADAS

SIRESOL Cancún no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

PROCESOS DE MEJORA

SIRESOL Cancún está mejorando sus procesos administrativos y su sistema informático de contabilidad gubernamental con la finalidad de hacer más fácil, efectivo y eficiente su funcionamiento, asimismo, ha adoptado e implementado las disposiciones normativas que permiten el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a que la actividad y operación que realiza SIRESOL Cancún es única correspondiente a proporcionar servicios públicos de recolección y disposición final de residuos sólidos urbanos.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

SIRESOL Cancún informa que los pasivos a corto plazo al cierre de 2025 se liquidaran en los meses de enero a marzo de 2026.

PARTES RELACIONADAS

SIRESOL Cancún no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en sus decisiones financieras y operativas.



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS





SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

II.- NOTAS DE DESGLOSE SOLUCIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS CANCÚN

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Se dividen en tres principales rubros:

Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos: Son los ingresos propios obtenidos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, las Empresas Productivas del Estado, las entidades de la Administración Pública Paraestatal y Paramunicipal, los Poderes Legislativo y Judicial, y los Órganos Autónomos Federales y Estatales, por sus actividades de producción, comercialización

o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.

Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios: Son los recursos asignados por el Gobierno Federal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades.

Los Otros Ingresos y Beneficios: Son cantidades mínimas por redondeos.

Los productos son ingresos derivados de rendimientos de las cuentas bancarias.

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y ejercicio 2024, se presentan en el siguiente cuadro:

| Concepto | 2025 | % | 2024 | % |
|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Impuestos | 0 | 00.00% | 0 | 00.00% |
| Derechos | 19,523,062.81 | 01.32% | 14,326,747.48 | 01.39% |
| Productos de tipo corriente | 57,167.99 | 00.00% | 34,351.19 | 00.00% |
| Aprovechamientos de tipo corriente | 2,536,180.48 | 00.17% | 0 | 00.00% |
| Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios | 0 | 00.00% | 0 | 00.00% |
| Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 1,461,071,670.53 | 98.51% | 1,019,894,037.31 | 98.59% |
| Otros Ingresos y beneficios varios | 1,875.07 | 00.00% | 225,001.01 | 00.02% |
| Total | 1,483,189,956.88 | 100.00% | 1,034,480,136.99 | 100.00% |



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y ejercicio 2024 se presentan en el siguiente cuadro:

| Concepto | 2025 | % | 2024 | % |
|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Servicios personales | 49,057,781.52 | 03.30% | 41,478,748.67 | 04.01% |
| Materiales y suministros | 7,680,598.33 | 00.52% | 9,789,740.34 | 00.95% |
| Servicios generales | 1,427,298,807.46 | 96.00% | 980,039,959.09 | 94.80% |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | 2,777,796.45 | 00.18% | 2,536,455.80 | 00.24% |
| Total | 1,486,814,983.76 | 100.00% | 1,033,844,903.90 | 100.00% |

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Pesos) | | |
|---|---|-------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 1,483,251,208.49 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0.00 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovechamientos patrimoniales | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables | | 1,483,251,208.49 |



2024 - 2027



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Pesos) | | |
|---|--------------|-------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 1,484,876,089.84 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 8,519,499.86 |
| Materiales y Suministros | 7,680,598.33 | |
| Mobiliario y equipo de administración | 438,773.25 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 286,178.28 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 76,504.00 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 37,446.00 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 10,458,394.78 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 2,777,796.45 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | | |
| Materiales y Suministros (Consumos) | 7,680,598.33 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 1,486,814,984.76 |

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 18,448,195.22 | 17,966,094.73 |
| Depósitos para fondos de terceros | 0 | 7,548.00 |
| Total | 18,448,195.22 | 17,973,642.73 |



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 403,698,931.57 | 181,660,960.36 |
| Ingresos por recuperar a corto plazo | 7,929,670.51 | 10,088,914.04 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 4,070,188.82 | 4,082,922.81 |
| Préstamos otorgados a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo | 9,480.34 | 8,948.26 |
| Total | 415,708,271.24 | 195,841,745.47 |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

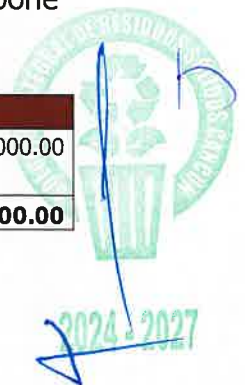
Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo | 79,330,951.49 | 79,330,931.49 |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| Total | 79,330,951.49 | 79,330,931.49 |

Otros activos circulantes

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Valores en garantía | 137,548.00 | 130,000.00 |
| Total | 137,548.00 | 130,000.00 |





ACTIVO NO CIRCULANTE



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|----------|----------|
| Terrenos | 0 | 0 |
| Edificios no habitacionales | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio público | 0 | 0 |
| Construcciones en proceso en bienes propios | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y equipo de administración | 4,983,955.81 | 4,545,182.56 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 320,239.08 | 320,239.08 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | 0 |
| Equipo de transporte | 7,637,550.48 | 7,351,372.20 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 6,891,153.93 | 6,814,649.93 |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | 0 | 0 |
| Total | 19,832,899.30 | 19,031,443.77 |

Los incrementos se originan por la adquisición de bienes muebles en el periodo para la realización de los fines del organismo.

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Software | 259,379.83 | 221,933.83 |



Depreciación y amortización



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| Depreciación Acumulada | 8,025,714.12 | 7,864,782.53 |
| Amortización Acumulada | 2,777,796.45 | 160,931.59 |
| Total | 10,803,510.57 | 8,025,714.12 |

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 3,409,907.32 | 2,754,851.63 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 411,216,683.20 | 191,368,076.40 |
| Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,418,411.00 | 1,157,351.61 |
| Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 5,188,548.08 | 3,923,488.95 |
| Total | 421,233,549.60 | 199,203,768.59 |

Pasivos diferidos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|----------------------|-----------|-----------|
| Anticipo de clientes | 14,806.00 | 14,806.00 |

Otros Pasivos diferidos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:



SOLUCION INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

| Concepto | 2025 | 2024 |
|-----------------------------|----------|------|
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 3,189.16 | 0 |

Pasivos diferidos a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Cuentas por pagar a largo plazo | 79,330,076.00 | 79,330,076.00 |

PATRIMONIO

Patrimonio Generado

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Patrimonio generado | 25,959,049.23 | 25,323,816.14 |

III.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Ente Público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.



SOLUCIÓN INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

➤ **Contables:**

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaes y garantías
- Juicios
 - Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

➤ **Presupuestarias:**

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

| Concepto | 2024 |
|-------------------------------------|--------------|
| Remanentes de ejercicios anteriores | 6,536,495.65 |

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

- Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por Ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada





SOLUCION INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos:

- Presupuestos de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

Al 31 de diciembre de 2025, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuentas de Ingresos

| Concepto | 2025 |
|---|------------------|
| | Devengado |
| Impuestos | 0 |
| Derechos | 19,586,189.49 |
| Productos | 57,167.99 |
| Aprovechamientos | 2,536,180.48 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros | 0 |
| Ingresos | 0 |
| Participaciones y aportaciones | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,461,071,670.53 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 |
| Ingresos derivados de Financiamientos | 0 |
| Total | 1,483,251,208.49 |



➤ Cuentas de Egresos



SOLUCION INTEGRAL
DE RESIDUOS SÓLIDOS

| Concepto | 2025 |
|--|-------------------------|
| | Devengado |
| Servicios Personales | 49,057,781.52 |
| Materiales y Suministros | 7,680,598.33 |
| Servicios Generales | 1,427,298,808.46 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 |
| Bienes Muebles e Inmuebles | 838,901.53 |
| Inversión Pública | 0 |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 |
| Deuda Pública | 0 |
| Total | 1,484,876,089.84 |

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Organismo Descentralizado Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún (SIRESOL Cancún), del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

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

Director General de
SIRESOL Cancún

Lic. Franntz Johann Ancira Martínez



Director Administrativo

L.F.C.P. Gerardo Arroyo Quezada

2024 - 2027

Coordinador de Contabilidad

L.C. y M.D.F. Héctor Gabriel Hoil Cauch