

MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

• Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
1111 FONDOS FIJOS	\$ 198,521.65	\$ 172,278.05
1112 BANCOS	150,324,374.55	\$ 170,059,299.70
1114 INVERSIONES TEMPORALES	\$ -	\$ -
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICAS	\$ -	\$ -
1116 DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 2,133,574.81	\$ -
Suma	152,656,471.01	\$ 170,231,577.75

La cuenta de Bancos presenta un saldo al 31 de marzo de \$150,324,374.55 (son ciento cincuenta millones trescientos veinticuatro mil trescientos setenta y cuatro pesos 55/100 mn), disminuyendo el monto con respecto a 2019 en un 12%, lo que no es tan representativo, la liquidez se ha mantenido y este rubro en el Activo permanece estable.

CUENTA CONTABLE 2020	CUENTA CONTABLE 2019	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A MARZO 2020	SALDO A MARZO 2019
11120-09001	1112-01-0003	BANCOMER 452342553	32,940,170.61	\$3,971,441.00
11120-09002	1112-01-0013	BANCOMER 00141969994	669,665.25	\$3,054,899.96
11120-09003	1112-01-0014	BANCOMER 0156884423	0	\$15,446.91
11120-09006	1112-01-0029	BANCOMER 0143893715	0	\$1,112.14
11120-06002	1112-01-0047	SCOTIABANK 2558 FIESTAS FLOR,PAT.	\$2,562.98	\$2,562.98
11120-06003	1112-01-0053	SCOTIABANK SUBSEMUN FEDERAL 2009	\$16,904.82	\$16,904.82
11120-06004	1112-01-0065	SCOTIABANK 20036192 AGUI10	\$2,271.60	\$2,271.60
11120-06007	1112-01-0079	SCOTIABANK 2521172 FOPAM	\$14,500.22	\$14,500.22
11120-06008	1112-01-0084	SCOTIABANK SUBS.2011 7855	\$12,556.62	\$12,556.62
11120-06009	1112-01-0086	SCOTIABANK 7979 FOPENEP	\$13,418.04	\$13,418.04
11120-06010	1112-01-0089	SCOTIABANK 27987 REUB.REP.	\$10,665.67	\$10,665.67
11120-80005	1112-01-0091	BANAMEX 3106140 CORRIENTE	235,543.22	\$257,745.21

11120-01012	1112-01-0095	BANORTE 5594 PARQUIMETROS	138,473.92	\$101,970.52
11120-07006	1112-01-0098	SANTANDER 57986	39,230.64	\$20,454.96
11120-01013	1112-01-0099	BANORTE 11995 BECAS	46,751.00	\$46,751.00
11120-01030	1112-01-0117	INTERACCIONES 8315 RESTRUCT.	2,320,239.76	\$239.76
11120-05002	1112-01-0120	BAJIO FIDEICOMISO 15107	18,863,357.11	\$17,924,946.03
11120-01024	1112-01-0157	BANORTE 4625 HABITAT 2015	11,247.91	\$11,233.03
11120-09050	1112-01-0159	BANCOMER 6144	229,916.63	\$309,862.40
11120-09010	1112-01-0160	BANCOMER 706055	24,536.11	\$16,000.12
11120-09012	1112-01-0163	BBVA-6128 FISM 2016	16,001.75	\$16,000.12
11120-09014	1112-01-0165	BANCOMER 0721	235,889.90	\$26,098.49
11120-09022	1112-01-0175	BANCOMER 3663 FISMUN 2017	16,001.89	\$16,000.26
11120-09027	1112-01-0180	BANCOMER 8322 FORTALECE 2017	16,001.75	\$16,000.12
11120-09028	1112-01-0181	BANCOMER 8306 PROGRAMA DESARROLLO 2017	16,001.75	\$16,000.12
11120-09029	1112-01-0182	BANCOMER 4435 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	16,001.75	\$16,000.12
11120-09030	1112-01-0185	BANCOMER 8033 FONDO FRONTERAS 2017	16,001.75	\$16,000.12
11120-09031	1112-01-0186	BBVA 4241 FISM2018	0	\$14,956.48
11120-09033	1112-01-0188	BBVA 9261 NOMINA	79,025.43	\$88,901.49
11120-09034	1112-01-0189	BBVA 0111600524	322,677.31	\$88,688.54
11120-09037	1112-01-0192	BANCOMER 8906 PROGRAMA DESARROLLO REGIONAL 2018	0	\$40,156.13
11120-09038	1112-01-0193	BANCOMER 2318 PRIMER CONVENIO PROG. REG. 2018	0	\$17,942.02
11120-09039	1112-01-0194	BANCOMER 2253 SEGUNDO CONVENIO PROG. DESARROLLO REG. 2018	0	\$11,784.94
11120-09040	1112-01-0195	BANCOMER 2261 PRIMER CONVENIO FORTALECIMIENTO FIN. INV 2018	0	\$633,333.47
11120-09041	1112-01-0196	BBVA 0112042592 ESTATAL 2018	0	\$474,934.87
11120-09042	1112-01-0197	BBVA 2576 Proyecto Des Regional 2018 Tercer Convenio	0	\$6,328.65
11120-11001	1112-01-0198	BANSI 83654	11,268.28	\$11,038.24
11120-14001	1112-01-0199	BCO AZTECA 7240 FISM2019	0.52	\$7,824,594.90
11120-14002	1112-01-0200	BCO AZTECA 7093 FORTAMUN2019	11,061.16	\$41,688,733.50

11120-14003	1112-01-0201	BCO AZTECA 5095 FORTASEGMUN2019	0.00	\$0.00
11120-14004	1112-01-0202	BCO AZTECA 5130 FORTASEGFED2019	0.00	\$0.00
11120-14005	1112-01-0203	BCO AZTECA 5152 PARQUIMETROS	18,008,877.74	\$0.00
11120-14006	1112-01-0204	BCO AZTECA 7262 REC PROPIO	70,374.41	\$85,062,557.00
11120-14007	1112-01-0205	BCO AZTECA 5040 REC PROP CHEQ	27,786.91	\$8,168,267.13
11120-09043	1112-01-0206	BBVA 0113053474 PROVISION AGUINALDO	0	\$0.00
11120-09044	1112-01-0207	BBVA 0113053563 MARIANA TRINITARIA	91,615.79	\$0.00
11120-09045	1112-01-0208	BBVA 0113053458 RECURSO FOPIN	2,565,849.09	\$0.00
11120-09046	1112-01-0209	BBVA 20808 INVERSION	6,636,008.86	\$0.00
11120-09047	1112-01-0210	BBVA 6909 TERRITORIO JOVEN 2019	0	\$0.00
11120-09048	1112-01-0211	BBVA 3861 REC ESTATAL LUMINARIAS 2019	13,544.60	\$0.00
11120-14008		BCO AZTECA 4758 FISM2020	5,760,937.74	\$0.00
11120-14009		BCO AZTECA 4310 FORTAMUN 2020	43,112,971.74	\$0.00
11120-14010		BCO AZTECA 8761 FORTASEG FED2020	15,117,404.80	\$0.00
11120-14012		0101-BANBAJIO-PRIOVISION AG 2020	2,571,057.52	\$0.00
			150,324,374.55	170,059,299.70

Cabe hacer mención de que 18 millones del saldo en bancos corresponden a un crédito a corto plazo contratado en el mes de diciembre; 5.7 millones corresponden a FAISM, 43.1 millones son de FORTAMUN, 15 son de FORTASEG y 18.8 millones del Fideicomiso del Bajío. En resumen, el 67% del dinero en bancos al 31 de marzo 2020 no corresponde a ingresos propios o de libre disposición.

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

Cuenta	Rubro	2020	2019
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	\$ 0
1123	DEUDORES DIVERSOS	\$ 144,730,474.65	\$ 133,377,308.02
1125	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 568,386.87	\$ 109,816.20
		\$145,298,861.52	\$133,487,124.22

El saldo total de deudores diversos incluye \$25,173,701.86 por fideicomisos, \$11,777,871.24 de Crédito al Salario y \$40,554,881.81 los cuales se encuentran denunciados por ser pagos efectuados a proveedores sin soporte documental, otro punto importante en este rubro es que el Organismo

Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento tiene 3 préstamos con el Municipio que suma \$25,304,553.00 y el resto son \$42,487,853.61 en deudores al cierre del primer trimestre 2020. Si se aprecia un incremento en los deudores diversos por reclasificación de saldos negativos en cuentas acreedoras y un leve incremento en deudores corrientes.

Cuenta	Rubro	2020	2019
1134	ANTICIPO A PROVEEDORES DE OBRA	709,729.81	\$820,305.46

Hay una variación menor debido a que ha habido cargos y abonos en dicha partida que la ha mantenido con un saldo similar.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

1123-06-0122	RECURSOS MATERIALES	\$ 577,383.92
--------------	---------------------	---------------

El almacén de Recursos materiales se enfoca principalmente en papelería y útiles de oficina, el método de valuación es el PEPS. Al cierre de diciembre presenta un saldo favorable.

- **Inversiones Financieras**

Fideicomiso Santander	\$ 4,950,000.00	El Municipio de Nogales es aval de OOMAPASN en un crédito con COFIDAN. Se retienen participaciones del .136 % por \$1,650,000.00 hasta que el Organismo pague. Esta cuenta ha tenido una recuperación importante, ya llego a tener poco más de 20 millones, por lo que ahora se considera estable.
Fideicomiso "Arroyo los Nogales"	\$ 20,223,702.00	El Gobierno del Estado de Sonora celebra con Banca Serfin Contrato de Fideicomiso Revocable, traslativo de dominio y garantía, mediante el cual transmite la propiedad fiduciaria de las áreas que se encuentran en cause nacional de la cd. De Nogales, Sonora

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2020	2019
TERRENOS	\$ 66,094,212.67	\$ 66,094,212.67
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 112,819,665.36	\$ 112,819,665.36
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 178,913,878.03	\$ 178,913,878.03

Como se observa en la tabla anterior, no hubo variación en el Rubro de Inmuebles respecto al año 2019, se mantiene el mismo saldo a marzo 2020. No hubo compras ni ventas.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Nombre de la cuenta	AL 31 DE MARZO 2020	AL 31 DE MARZO DE 2019
TERRENOS	66,094,212.67	\$66,094,212.67
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	220,222,089.15	\$186,130,166.38
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	506,357,548.86	\$553,675,809.37
OTROS BIENES INMUEBLES	112,819,665.36	\$112,819,665.36
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,048,008.34	\$21,337,809.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,416,182.85	\$1,031,439.95
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	127,067,961.60	\$119,671,253.36
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5,119,453.49	\$5,119,453.49
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	72,467,086.53	\$71,895,405.20
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	99,298.32	\$99,298.32
ACTIVOS BIOLÓGICOS	668,275.80	\$616,661.00
SOFTWARE	199,286.40	\$150,914.40
ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	148,614.81	148,614.81
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	35,770,000.00	35,770,000.00
	1,174,497,684.18	1,174,560,704.06

De forma general este rubro permanece casi constante, hay un decremento \$64,019.88 aproximadamente, esto debido a las compensaciones de una cuenta a otra.

Puede apreciarse un incremento en Vehículos y Equipo de Transporte esto debido a que se adquirió equipamiento para el área de Seguridad Pública.

En lo referente a obras en proceso en bienes de dominio público hay un incremento aproximado de 33 millones por el avance y adición de nuevas obras. Por el contrario en las obras en proceso en bienes de dominio propio hay un decremento de acuerdo a la reclasificación de las obras finiquitadas. Así mismo se debe determinar el porcentaje de depreciación o años de vida útil de los bienes propiedad de la entidad o bien dejar establecido de manera formal la no depreciación de dichos bienes.

- **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	MARZO 2020	MARZO 2019
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$428,064,388.90	\$502,075,528.12
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$506,337,148.20	\$542,137,430.46

- **Pasivos Circulante**

		2020	2019
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,779,716.44	\$2,958,908.33
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 99,889,577.13	\$90,669,775.58
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 66,757,464.52	\$67,271,627.21
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 89,463,388.75	\$99,941,936.11
2116	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 0	\$47,927,529.88
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 78,406,694.89	\$84,299,329.31
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0	\$3,185.85
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 856,772.42	0
2120	DOCUMENTO POR PAGAR	\$ 60,000,000.00	\$70,000,000.00
2131	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 26,868,267.61	\$26,797,974.03
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	\$4,633,850.00
2179	PROVISION DE AGUINALDO 2019	\$ 42,507.14	\$7,562,885.82
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 0	\$ 0
		\$428,064,388.90	\$502,067,002.12

Se aprecia una disminución del Pasivo circulante de aproximadamente un 15% con respecto al mismo periodo de 2019, principalmente se debe a la disminución en el rubro de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo y en Documentos por pagar a Corto Plazo, el resto de las cuentas, si bien pueden verse disminuidas, no puede afirmarse en forma absoluta, ya que con el cambio de Sistema Contable se han dado variaciones en la clasificación de rubros y procesos internos del sistema que necesitamos analizar para corroborar información.

- **Pasivos No Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	MARZO 2020	MARZO 2019
2220	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	35,947,251.96	\$ 177,251.96
2233	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	470,389,896.24	\$541,960,178.50

Si bien se observa una disminución en los Pasivos a largo plazo es porque se ha estado cumpliendo con el pago de obligaciones ininterrumpidamente, así mismo se aprecia una reclasificación por \$35,770,000.00 de la deuda pública a largo plazo hacia Documentos por Pagar a Largo plazo. Por

otra parte se transfirieron \$35,800,282.26 (son treinta y cinco millones ochocientos mil doscientos ochenta y dos pesos 26/100mn) de la deuda a largo plazo con la que se inició el ejercicio al corto plazo porque es la que se pagara en el presente ejercicio.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4212-01	Fondo p/ Fortalecimiento Municipal	\$ 43,112,971.74
4212-02	Fondo Aportación p/la Infraestructura	\$ 8,385,917.70
Subtotal Aportaciones		\$ 51,498,889.44
4212-03		0
4151-03	Otorgamiento de Financiamiento Rendimiento de Capitales	\$ 498,605.77
Subtotal Productos Financieros		\$ 498,605.77
TOTAL		\$ 51,997,495.21

Se recibieron aportaciones por \$51,498,889.44 al 31 de marzo 2020, lo que implica un incremento de un 5% respecto a marzo de 2019, y de igual manera el rendimiento de capital se ha visto favorecido e incrementado en un 67% más respecto al mismo periodo 2019.

5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$132,066,918.72
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 36,558,104.70
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 15,096,089.54
SUMA 5000		\$183,721,112.96

Claramente la cuenta de Gastos de Funcionamiento es la que se lleva el 72% del gasto por representar el costo de la nómina principalmente y el resto de los gastos de operación del Municipio. Las transferencias y subsidios otorgados a las paramunicipales, organismos descentralizados y diversos apoyos otorgados representan una importante carga financiera para el Municipio de Nogales, ya que es el segundo rubro fuerte del gasto. El siguiente rubro relevante serían los Gastos de la Deuda.

5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 26,227,517.84	14%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 18,547,848.70	10%
5115	OTRAS PRESTACIONES	\$ 34,476,871.52	19%
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$ 24,441,057.53	13%
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 15,096,089.54	8%

El 24% del gasto se concentra en Remuneraciones al personal de carácter permanente y en Seguridad Social. Una partida que no había sido significativa respecto al total del Gasto es Otras Prestaciones, que al cierre de marzo representa el 19% del gasto por sí sola, esto se debe al nuevo sistema de pagos de nómina. Así mismo el 13% se concentra en las Transferencias Internas al Sector público a Través de las 6 paramunicipales subsidiadas por este Municipio. Finalmente el 8% se concentra en el pago de Intereses de la Deuda Publica.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido. En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	150,324,374.55	170,059,299.70
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	2,133,574.81	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 152,457,949.36	\$ 170,059,299.70

Se aprecia muy buen flujo de efectivo debido a los esfuerzos de ahorro que se han efectuado y a la implementación de nuevas políticas de control que generan mayor eficiencia en el gasto y propician menos riesgo de descapitalización.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	% REC. FED.
12411	Muebles de Oficina y Estantería	\$81,351.71	0
12413	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$301,100.78	0
12421	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$33,152.39	0
12441	Vehículos y Equipo Terrestre	\$656,411.66	0
12462	Maquinaria y Equipo Industrial	\$93,554.00	0
1246-7	Herramientas	\$53,708.00	0
		\$1,219,278.54	

Durante el primer trimestre 2020 se adquirió y equipo un vehículo para la Secretaria de Desarrollo Urbano, así mismo se adquirieron algunos equipos de cómputo necesarios para el funcionamiento de las diversas áreas.

IV) CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		289,486,430.97
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variacion de inventarios	0.00	
Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminucion del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		4,186,420.53
Productos de capital	515,751.83	
Aprovechamientos Capital		
Ingresos derivados de financiamientos	3,670,668.70	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		285,300,010.44

V) CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		247,938,418.55
2. Menos egresos presupuestarios no contables		52,445,122.00
Mobiliario y equipo de administracion	382,452.49	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33,152.39	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	

Vehiculos y equipos de transporte	656,411.66	
Equipo de Defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipo y herramientas	147,262.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	2,072,759.31	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	2,624,979.96	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	31,432,014.65	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	15,096,089.54	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		195,493,296.55

B) NOTAS DE MEMORIA

• **Cuentas de Orden**

7100	VALORES	\$0.00
7110	VALORES EN CUSTODIA	392,588,925.75
7120	CUSTODIA DE VALORES	392,588,925.75
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00
7300	AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00
7400	JUICIOS	\$0.00
7410	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION	93,954,600.99
7420	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	93,954,600.99

7500	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00
7600	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00
7630	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	4,993,399.04
7640	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	4,993,399.04
7700	BANCOS	\$0.00
7800	CONTINGENCIAS	\$0.00

La partida 7100 registra el Predial por Pagar Facturado 2020 y Predial rezagado por Pagar. En tanto que la partida 7600 de Bienes en Comodato ha sido afectada por el registro de Comodato otorgado por el Gobierno del Estado a la Dirección de Seguridad Pública.

- **Cuentas Presupuestales**

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,541,043,043.86
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,277,440,584.39
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	25,883,971.50
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	289,486,430.97
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	289,486,430.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,006,974,450.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	474,359,539.40
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	25,883,971.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	310,560,464.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	35,965,998.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	10,172,777.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	201,799,641.99

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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

La presente administración ha puesto mayor cuidado en el control de los recursos, se han establecido políticas estrictas y se ha dado seguimiento a cada uno de los asuntos financieros en proceso y/o contingentes. Se ha observado mayor liquidez a partir diciembre de 2018 y hasta la fecha los bancos muestran saldos favorecedores. Se trabaja en la depuración de estados financieros y reconocimiento de pasivos contingentes. Se han mantenido los saldos constantes al cierre de los 2 últimos ejercicios fiscales, no se han presentado problemas de liquidez.

- Autorización e Historia

La fundación del municipio ocurrió en 1884 por decreto del gobernador de Sonora, Luis E. Torres. Poco después, se llegó a un acuerdo con los dueños del Rancho Los Nogales para la cesión de terreno para el establecimiento de la extensión de terreno señalado a los pueblos para su fundación y edificación de la nueva población. En 1887, el Presidente Díaz ordena la remoción de los edificios cercanos a la frontera para evitar algún problema internacional y ese mismo año se inaugura el telégrafo público para el poblado que ya tenía 886 habitantes. Adquirió el título de villa por decreto del gobierno el 13 de julio de 1889¹⁰ y el de ciudad hasta en 1920.

El 27 de agosto de 1918 se suscitó un conflicto armado entre el lado mexicano y el lado estadounidense de la frontera en Nogales, conocido como la Batalla de ambos Nogales, como consecuencia de este conflicto se levantó una cerca por parte de los sonorenses. Plutarco Elías Calles, en ese entonces gobernador de Sonora, fue negociador de la paz entre México y Estados Unidos en Nogales en agosto de 1918. En 1961 el Congreso Federal consiguió que a la ciudad se le antepusiera el adjetivo de **Heroica**, gracias a la participación que tuviera su población con la de la defensa de la integridad del territorio mexicano.

- Organización y Objeto Social

EL ayuntamiento y/o Municipio es la organización que se encarga de la administración local en un pueblo o ciudad, y su función u objeto principal es garantizar la seguridad y bienestar de sus habitantes, esto a través del abastecimiento de Servicios Públicos, establecimiento de políticas y reglamentación en beneficio del desarrollo y convivencia óptimas de la población. En ese tenor, el Alcalde o Presidente Municipal encabeza el gobierno, acompañado por un Síndico y por un cuerpo de Regidores quienes son los encargados de supervisar, aprobar o rechazar los proyectos municipales, también llamado Cabildo.

Las presentes notas se refieren al Periodo del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (Primer Trimestre 2020).

Este H. Ayuntamiento de Nogales, se encuentra constituido bajo el Régimen Fiscal de Persona Moral con Fines No Lucrativos, y conforme a la Ley, cumple con sus obligaciones:

1. Inscribirte o darte de alta en el Registro Federal de Contribuyentes
2. Expedir comprobantes fiscales.
3. Llevar contabilidad desde el inicio de tus operaciones tal y como lo establece el Código Fiscal de la Federación.
4. Presentar declaraciones mensuales y declaraciones informativas.
5. Cumplir con otras obligaciones fiscales.
6. Mantener actualizados tus datos en el RFC.

Las declaraciones informativas que se deben presentar son:

- Del subsidio para el empleo entregado a los trabajadores durante el ejercicio inmediato anterior.
- De pagos efectuados por sueldos y salarios durante el ejercicio inmediato anterior.
- De pagos realizados a personas residentes en el extranjero durante el ejercicio inmediato anterior.
- De las demás personas a quienes les hubieran efectuado pagos y retenciones del impuesto sobre la renta (ISR)
- De las personas a las que les hayan otorgado donativos deducibles del ISR durante el ejercicio inmediato anterior.

Estructura Organizacional Básica:

EL Ayuntamiento de Nogales, se conforma por un Presidente Municipal, un Síndico Municipal y 20 Regidores, 12 de los cuales pertenecen al Partido en el Gobierno y 8 de oposición. Así mismo se cuenta estructurado por las siguientes Dependencias:

- Presidencia
- Secretaría del Ayuntamiento
- Tesorería Municipal
- Oficialía Mayor
- Contraloría
- Cabildo
- Servicios Públicos
- Comunicación Social
- Obras Publicas
- Desarrollo Social
- Seguridad Publica
- Instituto del Deporte
- Instituto de la Juventud
- Dirección de Educación
- Dirección de Salud
- Y Paramunicipales: Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública (CMCOP), Instituto Nogalense de la Mujer, Instituto Municipal para el Fomento de la Cultura y las Artes (IMFOCULTA), Instituto Municipal de Investigación y Planeación (IMIP), Organismo

ISAF-0e0c8df7-844a-0aa4-a0a3-290f0ae6cf51

5/28/2020 3:27:24 PM

Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (OOMAPAS), Promotora Inmobiliaria, el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) y la Preparatoria Municipal. De los únicos que trabajan como autosustentables (sin subsidio municipal) es OOMAPAS y la Promotora Inmobiliaria.

- En los últimos ejercicios se le han transferido a OOMAPAS recursos para el pago de un crédito que tiene (COFIDAN) del cual el Municipio de Nogales es aval, esto es con el fin de recuperar las retenciones efectuadas sobre el .136 (participaciones) comprometidas en el contrato de crédito.
- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los Estados Financieros al 31 de marzo de 2020 se han observado las disposiciones legales correspondientes apegadas a la Normatividad de CONAC.

En el caso de los Activos no se ha efectuado depreciación alguna y su valor en libros es aquel registrado como valor de compra.

- Políticas de Contabilidad Significativas

Como se menciona en el punto anterior, no se han efectuado actualizaciones en el valor de los activos, no se ha depreciación ni reconocido el efecto inflacionario.

No se realizan Operaciones en el Extranjero.

El Método de valuación de Inventarios, en el caso del Almacén de Recursos Materiales (conteniendo materiales y útiles de oficina para consumo interno), es el de Primeras Entradas Primeras Salidas.

No se cuenta con un estudio actuarial, por lo tanto no existe una reserva para los beneficios de los empleados.

Durante el ejercicio 2019 se estuvo provisionando el pago de aguinaldo, por lo cual al mes de diciembre solo tuvo que ajustarse dicha provisión en aproximadamente 4 millones contra el gasto real; el dinero de la provisión se encontraba en cuenta bancaria aparte, por lo cual, por primera vez desde que se recuerda se pudo pagar esta prestación con recursos propios en las fechas establecidas y sin solicitar ningún préstamo a organismos o instituciones.

- Reporte Analítico del Activo

El Activo Fijo o Activo No Circulante, ha sido una de las principales debilidades de este ejercicio, ya que por diversas situaciones no se ha logrado actualizar los valores en libros de los mismos, no se ha aplicado depreciación en ningún momento, y su valor contable es el que se registró como valor de compra en la fecha de la misma.

Actualmente se trabaja en conjunto con el Departamento de Inventarios adscrito a Sindicatura Municipal, para llevar a cabo una valuación de todo el Activo Fijo y hacer el correcto registro contable.

- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso Santander	\$ 4,950,000.00	El Municipio de Nogales es aval de OOMAPASN en un crédito con COFIDAN. Se retienen participaciones del .136 % por \$1,650,000.00 hasta que el Organismo pague. Esta cuenta ha tenido una recuperación importante respecto al período similar de 2018.
Fideicomiso "Arroyo los Nogales"	\$ 20,223,702.00	El Gobierno del Estado de Sonora celebra con Banca Serfin Contrato de Fideicomiso Revocable, traslativo de dominio y garantía, mediante el cual transmite la propiedad fiduciaria de las áreas que se encuentran en cause nacional de la cd. De Nogales, Sonora

- Reporte de Recaudación

Concepto	Fuente del Ingreso	Ingresos Devengado 4
	INGRESOS CORRIENTES	285,300,010.44
1000	Impuestos	73,003,665.64
11000	Impuestos sobre los ingresos	2,923,129.20
11020	Impuesto sobre los Ingresos	2,923,129.20
11021	Impuesto Sobre Diversiones y Espectaculos	2,923,129.20
12000	Impuestos sobre el patrimonio	62,810,488.70
12100	Impuesto Predial	55,951,388.16
12101	Impuesto Predial Corriente	48,967,647.96
12102	Recuperacion de Rezagos	6,983,740.20
12200	Impuesto sobre traslacion de dominio de bienes inmuebles	6,859,100.54
12201	Impuesto sobre traslacion de dominio de bienes inm	6,859,100.54
12300	Impuesto municipal sobre tenencia	0.00
12301	Impuesto municipal sobre tenencia	0.00
12400	Impuesto Predial ejidal	0.00
12401	Impuesto predial ejidal	0.00
13000	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00
14000	Impuestos al comercio exterior	0.00
15000	Impuestos sobre nóminas y asimilables	0.00
16000	Impuestos ecológicos	0.00
17000	Accesorios de impuestos	3,786,502.10
17100	Recargos	3,208,566.19
17101	Por impuesto predial de ejercicios anteriores	3,208,566.19
17200	Multas	0.00
17201	Por impuesto predial ejercicios anteriores	0.00
17300	Gastos de Ejecucion	577,935.91
17301	Por impuesto predial ejercicios anteriores	577,935.91
18000	Otros impuestos	3,483,545.64
18100	Impuestos Adicionales	3,483,545.64
18101	Para Obras de Interes General 15 %	1,045,966.71

18102	Para asistencia social 15 %	1,045,154.30
18103	Para el Mejoramiento en la prestacion de serv pub	696,705.38
18104	Para fomento deportivo 5 %	347,864.34
18105	Para sost de inst de educ media y superior	347,854.91
19000	Impuestos no comprendidos en la Ley de Ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00
20000	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00
21000	Aportaciones para fondos de vivienda	0.00
22000	Cuotas para la seguridad social	0.00
23000	Cuotas de ahorro para el retiro	0.00
24000	Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social	0.00
25000	Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00
30000	Contribuciones de mejoras	0.00
31000	Contribución de mejoras por obras públicas	0.00
31100	Agua potable red secundaria	0.00
31101	Agua potable red secundaria	0.00
31200	Drenaje en aguas servidas en red secundaria	0.00
31201	Drenaje en aguas servidas en red secundaria	0.00
31300	Alcantarillado Pluvial	0.00
31301	Alcantarillado Pluvial	0.00
31400	Alumbrado Publico	0.00
31401	Alumbrado Publico	0.00
31700	Pavimento en calles locales	0.00
31701	Pavimento en calles Locales	0.00
39000	Contribuciones de mejoras no comprendidas en las fracciones de la Ley de Ingresos vigente, causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00
40000	Derechos	19,180,465.17
41000	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	0.00
42000	Derechos a los hidrocarburos (Derogado)	0.00
43000	Derechos por prestación de servicios	19,180,465.17
43010	Alumbrado Publico	8,941,324.76
43011	Alumbrado Publico	8,941,324.76
43040	Panteones	45,087.47
43041	Venta de lotes en el panteon	45,087.47
43050	Rastros	315,252.10
43051	Ganado Vacuno	313,522.73
43052	Ganado Porcino	190.10
43053	Ganado caprino	0.00
43054	Por dia o fraccion de almacenamiento que el int pa	1,539.27
43060	Parques	0.00

43061	Por acceso a los parques y a otros centros que ten	0.00
43070	Seguridad Publica	0.00
43071	Por Policia Auxiliar	0.00
43080	Transito	485,595.32
43081	Examen para la obtencion de licencia y permiso man	35,517.23
43082	Traslado de vehiculos (gruas) arrastre	343,925.24
43083	Almacenaje de Vehiculos (corralon)	106,152.85
43084	Certificado medico licencia	0.00
43085	Carga y descarga	0.00
43090	Estacionamiento	3,607,684.47
43091	Autorizacion para estacionamiento exclusivo de veh	129,645.39
43092	Estacionamiento de vehiculos en areas restringidas	241,290.18
43093	Tarjetas parquímetros	1,717,793.73
43094	Certificado medico licencia	0.00
43095	Carga y descarga	1,518,955.17
43100	Desarrollo Urbano	2,216,173.60
43101	Expedicion de certificados de nomenclatura y exist	328.61
43102	Expedicion de constancia de alineamiento y numero	92,939.42
43103	Autorizacion para la fusion subdivisiono relotific	13,675.06
43104	Licencias en lotes con uso de suelo habitacional	1,257,441.15
43105	Licencias en lotes con uso de suelo comercial ind	212,517.19
43106	Licencias por movimientos de tierras	194,756.81
43107	Licencias para demoliciones	3,566.62
43108	Otros permisos y licencias	190,459.52
43109	Autorizacion para ocupar via pub con mat de constr	0.00
43110	Supervision de obras y bitacora y supervision de a	0.00
43111	Por la Constancia de conclusion de obras	0.00
43112	Fraccionamientos	0.00
43113	Licencia de uso y ocupacion de edificios	0.00
43114	Licencia de uso y ocupacion de fraccionamientos	5,875.40
43115	Uso de suelo	0.00
43116	Registros en materia de desarrollo urbano	4,046.01
43117	Servicios o tramites en materia de ecologia	49,699.63
43118	Registros en materia de ecologia	27,941.90
43119	Por los registros que preste los cuerpos de bomber	0.00
43120	Por los servicios de proteccion civil	65,124.77
43121	Por los servicios catastrales	3,714.70
43122	Uso del suelo por parte del particular	0.00
43123	Por la expedicion de certificados de seguridad	0.00
43124	Constancia de zonificacion habitacional	26,616.65
43125	Constancia de zonificacion comercial	31,268.48

43126	Constancia de zonificacion Industrial	0.00
43127	Expedicion o reposicion de documentos	0.00
43128	Copia cartografica	0.00
43129	Certificados catastrales	36,201.68
43130	Certificados de inscripcion	0.00
43210	De los establecimientos donde operan maquinas electronicas de juego	0.00
43211	Expedicion de licencia permiso o autorizacion	0.00
43212	Refrendo anual de la licencia permiso o autorizaci	0.00
43213	Cambio de domicilio	0.00
43214	Incremento por cada aparato	0.00
43215	Permiso de funcionamiento por horario anual	0.00
43216	Aportacion para programas prev para ludotapia	0.00
43220	De los establecimientos de compra venta de vehículos chatarra y autopartes usadas, recicladoras y centros de acopio de materiales reciclables	0.00
43221	Expedicion de licencia de funcionamiento	0.00
43222	Revalidacion anual de la licencia	0.00
43223	Cambio de domicilio	0.00
43224	Cambio de propietario	0.00
43310	Control sanitario de animales domesticos	25,297.54
43311	Vacunacion	0.00
43312	Captura	12,828.17
43313	Retencion por 48 horas	359.68
43314	Por recepcion de mascotas	506.94
43315	Sacrificio y manejo de cuerpo	531.63
43316	Esterilizacion de mascotas	10,211.84
43317	Baños garrapaticidas	0.00
43318	Aplicacion de ivermectina	859.28
43320	Licencias para la colocacion de anuncios o publicidad	610,451.23
43321	Anuncios cuyo contenido se transmita por pantalla	0.00
43322	Anuncios y carteles luminosos hasta 10m	448,320.22
43323	Anuncios y carteles no luminosos hasta 10m	160,352.38
43324	Publicidad sonora fonetica o autoparlante	1,778.63
43325	Licencias de anuncios fijos o pintados en int y ex	0.00
43326	Anuncios y/o publicidad cinematografica	0.00
43327	Anuncios fijados en vehiculos de transp public m2	0.00
43328	Anuncios en casetas telefonicas	0.00
43329	Por el uso de calles y banquetas o en vias publica	0.00
43330	Por la expedicion de anuencias para tramitar licencias para la venta y consumo de alcohol	91,734.60
43331	Agencia distribuidora	0.00
43332	Expendio	0.00

43333	Tienda de autoservicio abarrotes	0.00
43334	Cantina bar o boliche	0.00
43335	Centro nocturno	0.00
43336	Restaurante	91,734.60
43337	Supermercados	0.00
43338	Centro de eventos y salon de baile	0.00
43339	Hotel o motel	0.00
43340	Centro deportivo o recreativo	0.00
43341	Tienda de abarrotes	0.00
43342	Salon o local abierto o cerrado de diver y especta	0.00
43343	Casino	0.00
43344	Restaurante Bar	0.00
43400	Por la expedicion de autorizaciones eventuales por dia (eventos sociales)	59,141.63
43401	Fiestas sociales o familiares	35,903.68
43402	Kermesse	0.00
43403	Bailes graduaciones y bailes tradicionales	0.00
43404	Carreras de caballos rodeo jaripeo eventos pub sim	2,020.12
43405	Box lucha beisbol y eventos similares	3,841.83
43406	Ferias o exposiciones ganaderas comerciales y ev p	17,376.00
43407	Palenques	0.00
43408	Presentaciones artisticas	0.00
43409	Conciertos musicales masivos	0.00
43500	Por la expedicion de guias para la transp de bebidas con cont alcohólico	0.00
43501	Por la expedicion de guias para la transportacion	0.00
43600	Por la expedicion de anuencias por cambio de domicilio (alcoholes)	0.00
43601	Por la expedicion de anuencias por cambio de domic	0.00
43700	Servicios de limpia	1,197,272.93
43701	Servicio de recoleccion de basura	1,197,272.93
43702	Servicio de lotes baldios	0.00
43703	Uso de centros de acopio	0.00
43800	Otros servicios	1,585,449.52
43801	Expedicion de certificados	1,120,551.17
43802	Legalizacion de firmas	0.00
43803	Certificacion de documentos por hoja	429.36
43804	Por proporcionar informacion relativa a las condic	0.00
43805	Expedicion de cert de no adeudo de creditos fiscal	13,811.35
43806	Expedicion de certificados de residencia	9,773.92
43807	Licencia y permisos especiales - anuencias y permi	409,621.72
43808	Expedicion de titulos de propiedad	0.00
43809	Por la expedicion de licencia de funcionamiento es	0.00

43810	Revisión y autorización de documentos	0.00
43811	Por los serv a solicitudes de la ley de acces inf	0.00
43812	Por expedición de permiso para sepultar	14,845.87
43813	Por expedición de permiso para const en panteon	8,430.60
43814	Por emisión o reposición de documentos panteones	7,985.53
43900	De los establecimientos mercantiles	0.00
43901	Expedición de licencia de funcionamiento	0.00
43902	Revalidación anual de la licencia	0.00
43903	Cambio de domicilio	0.00
43904	Cambio de propietario	0.00
44000	Otros Derechos	0.00
45000	Accesorios de Derechos	0.00
49000	Derechos no comprendidos en la Ley de Ingresos vigente causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00
	INGRESOS DE CAPITAL	4,186,420.53
50000	Productos	515,751.83
51000	Productos tipo corriente	515,751.83
51010	Enajenación onerosa de bienes muebles	0.00
51011	Enajenación de bienes muebles	0.00
51020	Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles	0.00
51021	Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles	0.00
51030	Utilidades dividendos e intereses	498,605.77
51031	Otorgamiento de financiamiento y rendimiento de ca	498,605.77
51060	Venta de planos para centros de población	0.00
51061	Venta de planos para centros de población	0.00
51070	Expedición de estados de cuenta	0.00
51071	Expedición de estados de cuenta	0.00
51130	Mensura remensura deslinde o localización de lotes	13,908.94
51131	Mensura remensura deslinde o localización de lotes	13,908.94
51140	Otros no especificados	3,237.12
51141	Venta de árboles vivero municipal	0.00
51142	Autorización como prestadores para elaborar	0.00
51143	Referendo anual de registro como directores	3,237.12
51144	Venta de leyes reglamentos planos y programas	0.00
51145	Por anuncio en pantalla de información municipal	0.00
51146	Por la expedición de credencial de vendedores ambu	0.00
51147	Por la venta de prenda de vestir para vendedores a	0.00
51300	Utilidades, Dividendos e Intereses	0.00
51301	Otorgamiento de financiamiento y rendimiento de ca	0.00
52000	Productos de capital (Derogado)	0.00
52100	Enajenación onerosa de bienes inmuebles no sujetos	0.00

52101	Enajenacion onerosa de bienes inmuebles no sujetos	0.00
52200	Enajenacion onerosa de bienes muebles no sujetos	0.00
52201	Enajenacion onerosa de bienes muebles no sujetos	0.00
59000	Productos no comprendidos en la Ley de Ingresos vigente causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00
60000	Aprovechamientos	3,670,668.70
61000	Aprovechamientos tipo corriente	3,670,668.70
61010	Multas	2,958,010.27
61011	Multas	2,958,010.27
61020	Recargos	6,106.86
61021	Recargos	6,106.86
61040	Indemnizaciones	0.00
61041	Indemnizaciones	0.00
61050	Donativos	424,440.00
61051	Donativos	424,440.00
61060	Reintegros	259,684.00
61061	Reintegros	259,684.00
61100	Remanente de ejercicios anteriores	0.00
61101	Remanente de Ejercicios anteriores	0.00
61200	Multas federales no fiscales	0.00
61201	Multas Federales no Fiscales	0.00
61400	Aprovechamientos Diversos	22,427.57
61401	Recuperacion por obras años anteriores	0.00
61402	Venta de bases para licitacion de obras	14,000.00
61403	Aprovechamientos cajas	8,427.57
61404	Aprovechamientos Oomapas	0.00
61405	Aprovechamientos varios	0.00
62000	Aprovechamientos patrimoniales	0.00
63000	Accesorios de aprovechamientos	0.00
69000	Aprovechamientos no comprendidos en la Ley de Ingresos vigente causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00
70000	Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00
71000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de instituciones públicas de seguridad social	0.00
72000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de empresas productivas del estado	0.00
72010	Organismo operador de agua potable	0.00
72011	Organismo operador de agua potable	0.00
72020	DIF Municipal	0.00
72021	Dif Municipal	0.00
72040	Promotora Inmobiliaria	0.00
72041	Promotora Inmobiliaria	0.00

72060	Consejo municipal para la concertacion de la obra publica	0.00
72061	Consejo Municipal para la concertacion de la obra	0.00
72160	Fideicomiso operador del Parque Industrial	0.00
72161	Fideicomiso Operador del Parque Industrial	0.00
72170	Instituto Municipal de investigacion y planeacion	0.00
72171	Instituto Municipal de Investigacion y Planeacion	0.00
72180	Instituto municipal de fomento a la cultura y las artes	0.00
72181	Instituto Municipal de Fomento a la cultura y las	0.00
72310	Instituto Nogalense de las mujeres	0.00
72311	Instituto Nogalense de las Mujeres	0.00
72410	Preparatoria Municipal	0.00
72411	Preparatoria Municipal	0.00
73000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros	0.00
74000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales empresariales no financieras con participación estatal mayoritaria	0.00
75000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales empresariales financieras monetarias con participación estatal mayoritaria	0.00
76000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de entidades paraestatales empresariales financieras no monetarias con participación estatal mayoritaria	0.00
77000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de fideicomisos financieros públicos con participación estatal mayoritaria	0.00
78000	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00
79000	Otros ingresos	0.00
80000	Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	193,115,879.63
81000	Participaciones	126,001,945.39
81010	Fondo General de participaciones	46,327,004.39
81011	Fondo General de Participaciones	46,327,004.39
81020	Fondo de fomento municipal	5,308,671.51
81021	Fondo de fomento municipal	5,308,671.51
81030	Participaciones estatales	4,915,901.89
81031	Participaciones Estatales	4,915,901.89
81040	Impuesto federal sobre tenencia y uso de vehiculos	642.85
81041	Impuesto federal sobre tenencia y uso de servicios	642.85
81050	Fondo de impuesto especial sobre produccion y	1,669,943.22
81051	Fondo de impuesto especial sobre produccion	1,669,943.22
81060	Impuesto sobre automoviles nuevos	1,162,728.24
81061	Impuesto sobre automoviles nuevos	1,162,728.24
81080	Compensacion por resarcimiento por disminucion	215,252.73

81081	Compensacion por resarcimiento por disminucion	215,252.73
81090	Fondo de fiscalizacion y recaudacion	11,112,064.04
81091	Fondo de fiscalizacion y recaudacion	11,112,064.04
81100	Fondo de impuesto especial sobre produccion y s	2,780,503.52
81101	Fondo de impuesto especial sobre produccion	2,780,503.52
81110	0.136% de la recaudacion federal participable	52,509,233.00
81111	0.36% de la recaudacion federal participable	52,509,233.00
81120	Devolucion Impuesto sobre nomina	0.00
81121	Devolucion Impuesto sobre Nomina	0.00
81140	Articulo 3-B Ley de Coordinacion Fiscal	0.00
81141	Articulo 3-B Ley de Coordinacion Fiscal	0.00
82000	Aportaciones	51,498,889.44
82010	Fondo de Aportaciones para el fortalecimiento municipal	43,112,971.74
82011	Fondo de Aportaciones para el fortalecimiento muni	43,112,971.74
82020	Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal □□	8,385,917.70
82021	Fondo de aportaciones para la infraestructura soci	8,385,917.70
83000	Convenios	15,117,404.80
83330	CONAFOR	0.00
83331	CONAFOR	0.00
83590	FORTASEG	15,117,404.80
83591	FORTASEG	15,117,404.80
84000	Incentivos derivados de la colaboración fiscal	0.00
85000	Fondos distintos de aportaciones	497,640.00
85100	Recurso Estatal Luminarias	497,640.00
85101	Recurso Estatal Luminarias	497,640.00
90000	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0.00
91000	Transferencias y asignaciones	0.00
91050	Otros Ingresos Varios	0.00
91051	Otros Ingresos Varios	0.00
92000	Transferencias al resto del sector público (Derogado)	0.00
93000	Subsidios y subvenciones	0.00
94000	Ayudas sociales (Derogado)	0.00
95000	Pensiones y jubilaciones	0.00
96000	Transferencias a fideicomisos, mandatos y análogos (Derogado)	0.00
97000	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00
	FINANCIAMIENTO	0.00
	Fuentes financieras	0.00
00000	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
01000	Endeudamiento interno	0.00
02000	Endeudamiento externo	0.00

ISAF-0e0c8df7-844a-0aa4-a0a3-290f0ae6cf51

5/28/2020 3:27:24 PM

03000	Financiamiento interno	0.00
		289,486,430.97

- Información de la Deuda

El Municipio de Nogales, cuenta con 2 Créditos a Largo Plazo contratados con el Banco Interacciones ahora Banorte IXE (a partir de 2018) el primero 437709 inicia el ejercicio 2020 con un saldo de \$31,169,927.66 (treinta y un millones ciento sesenta y nueve mil novecientos veintisiete pesos 66/100 MN) y el segundo 437708 por \$475,020,250.84 (quinientos siete millones setecientos veintiún mil trescientos setenta y seis pesos 48/100 MN). Y documentos por pagar a largo plazo por \$35,947,251.96. Lo cual equivale a una deuda a Largo Plazo Inicial para 2020 de \$542,137,430.46 (quinientos cuarenta y dos millones ciento treinta y siete mil cuatrocientos treinta pesos 46/100 MN).

Durante el mes de enero se devengó la Porción de la Deuda a Largo Plazo que habría de pagarse durante el presente ejercicio a Deuda a Corto Plazo (ya que se pagara en un periodo de un año), siendo el monto reclasificado \$35,800,282.26 lo que implica que la deuda a Largo Plazo permanecerá durante todo 2020 con un saldo total de \$506,190,178.50 (son quinientos seis millones ciento noventa mil ciento setenta y ocho pesos 50/100 MN). La única que tendrá movimientos es la Porción de la Deuda a Corto Plazo donde se irán amortizando todos los pagos del ejercicio.

En lo que respecta al crédito tiene las siguientes características: denominación en pesos mexicanos, afectación de 82% del Ramo 28 como fuente de pago y vencimiento en 2034. Además, la periodicidad de sus pagos es mensual y su perfil de amortización es creciente. Pagará una tasa de interés creciente de acuerdo al periodo de vida en que se encuentre el crédito y a su nivel de calificación. Así mismo, cuenta con un fondo de reserva equivalente al 3% del monto dispuesto.

Durante el mes de diciembre de 2019 se contrató un nuevo Crédito a Corto Plazo por \$90,000,000.00 (Noventa millones 00/100 mn) con la Institución Banco Azteca, mismo que deberá cubrirse en 12 mensualidades y del cual ya se amortizó la primera mensualidad durante el mismo mes, y durante los meses de enero, febrero y marzo se han ido cubriendo también las amortizaciones, por lo cual este crédito cierra con un saldo pendiente por amortizar de \$60,000,000.00 al 31 de marzo de 2020.

En lo que se refiere a contingencias en materia de seguridad social, el Municipio realiza aportaciones a ISSSTESON y el porcentaje de responsabilidad del pago de jubilados crece gradualmente hacia este instituto; se estima que en 2020 será de 100%. Actualmente Nogales cubre un porcentaje de las pensiones y jubilaciones de sus trabajadores con gasto corriente.

- Calificaciones Otorgadas

HR Ratings reviso a la alza la calificación de BB- a BB modificando la Perspectiva de Estable a Positiva al Municipio de Nogales, Sonora. La modificación de la calificación obedece a que el Municipio reporto un superávit en el Balance Primario equivalente a 19.5% de los Ingresos Totales, Así mismo, el gasto corriente y el gasto de inversión disminuyeron. También disminuyeron las Obligaciones Financieras sin Costo (OFsC) del Municipio, debido al pago a proveedores, contratistas y retenciones. La deuda también presento un comportamiento favorable.

Fitch Ratings ratifico la calificación de la calidad crediticia del Municipio de Nogales, Sonora a BB manteniendo la perspectiva estable. Nogales mostro un desempeño de sus ingresos operativos similar al crecimiento del producto interno bruto (PIB) nacional. Además, presento una razón estable de ingresos operativos a gastos operativos, por lo anterior, hay un crecimiento conservador de los ingresos operativos, una sostenibilidad de los gastos, solidez en los pasivos y liquidez.

- Proceso de Mejora

Actualmente el Municipio de Nogales participa activamente en el Programa de Mejora Regulatoria en el Estado de Sonora, que es la política pública que surge a fin de procurar mayores beneficios para la sociedad con los menores costos posibles, aplicando reglas claras, sencillas y eficientes, así como incentivos que estimulen la productividad, la eficiencia, la innovación en la administración pública, propiciando un clima de negocios con certidumbre jurídica y transparencia.

- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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