

MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

• Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
1111 FONDOS FIJOS	\$ 213,523.81	\$ 154,278.05
1112 BANCOS	126,349,653.18	\$ 162,151,654.51
1114 INVERSIONES TEMPORALES	\$ -	\$ -
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICAS	\$ -	\$ -
1116 DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 2,241,725.95	\$ -
Suma	128,804,902.94	\$ 162,305,932.56

La cuenta de Bancos presenta un saldo al 30 de junio de \$128,804,902.94 (son ciento veintiocho millones ochocientos cuatro mil novecientos dos pesos 94/100 mn), disminuyendo el monto con respecto a 2019 en un 21%, lo que no es tan representativo, la liquidez se ha mantenido y este rubro en el Activo permanece estable.

CUENTA	CONCEPTO	2020	2019
1112-01-0003	11120-09001 BANCOMER 452342553	\$ 15,592,175.58	\$15,460,926.71
1112-01-0013	11120-09002 BANCOMER 00141969994	\$ 924,398.39	\$255,598.02
1112-01-0014	BANCOMER 0156884423	\$0.00	\$0.00
1112-01-0029	BANCOMER 0143893715	\$0.00	\$1,112.17
1112-01-0031	SANTANDER SERFIN5015941	\$0.00	-\$4,996.83
1112-01-0047	11120-06002 SCOTIABANK 2558 FIESTAS FLOR.PAT.	\$ 2,562.98	\$2,562.98
1112-01-0053	11120-06003 SCOTIABANK SUBSEMUN FEDERAL 2009	\$ 16,904.82	\$16,904.82
1112-01-0065	11120-06004 SCOTIABANK 20036192 AGUI10	\$ 2,271.60	\$2,271.60
1112-01-0079	11120-06007 SCOTIABANK 2521172 FOPAM	\$ 14,500.22	\$14,500.22
1112-01-0083	11120-06008 SANTANDER SERFIN 2328-1TARJ.CR.	\$ 12,556.62	-\$12,522.20
1112-01-0084	SCOTIABANK SUBS.2011 7855	\$ -	\$12,556.62
1112-01-0086	11120-06009 SCOTIABANK 7979 FOPEDP	\$ 13,418.04	\$13,418.04
1112-01-0089	11120-06010 SCOTIABANK 27987 REUB.REP.	\$ 10,665.67	\$10,665.67
1112-01-0091	BANAMEX 3106140 CORRIENTE		\$185,327.61
1112-01-0095	11120-01012 BANORTE 5594 PARQUIMETROS	\$ 499,202.48	\$123,598.76
1112-01-0098	11120-07006 SANTANDER 57986	\$ 39,230.64	\$39,230.64
1112-01-0099	11120-01013 BANORTE 11995 BECAS	\$ 46,751.00	\$46,751.00
1112-01-0100	SANTANDER NOMINA 79720	\$0.00	-\$12,522.20
1112-01-0101	SANTANDER PARTICIPACIONES 81110	\$0.00	-\$17,375.89
1112-01-0117	11120-01030 INTERACCIONES 8315 RESTRUCT.	\$ 2,320,239.76	\$239.76
1112-01-0120	11120-05002 BAJIO FIDEICOMISO 15107	\$ 18,926,699.70	\$18,171,261.01
1112-01-0143	SANTANDER 4169 RAMO 23	\$0.00	-\$27,086.00

1112-01-0145		SANTANSER ALBERGUE 5454	\$0.00	-\$22,214.00
1112-01-0152		SANTANDER 9169 FISM 2015	\$0.00	-\$19,430.00
1112-01-0157	11120-01024	BANORTE 4625 HABITAT 2015	\$ 11,250.39	\$11,237.99
1112-01-0159	11120-09050	BANCOMER 6144	\$ 6,820.17	\$500,954.86
1112-01-0160	11120-09010	BANCOMER 706055	\$ 24,536.73	\$2,928,054.53
1112-01-0163	11120-09012	BBVA-6128 FISM 2016	\$ 16,002.16	\$16,000.53
1112-01-0164		INTERACCIONES 5978	0	0
1112-01-0165	11120-09014	BANCOMER 0721	\$ 1,023,874.02	\$2,470,609.09
1112-01-0167		INTERACCIONES 8349 FORTALECE 2016	0	0
1112-01-0169		INTERACCIONES PROG.REGIONALES 4438 2016	0	0
1112-01-0171		INTERACCIONES 4446 FORTAL. FINANC. 2016	0	0
1112-01-0175	11120-09022	BANCOMER 3663 FISMUN 2017	\$ 16,002.30	\$16,000.67
1112-01-0180	11120-09027	BANCOMER 8322 FORTALECE 2017	\$ 16,002.16	\$16,000.53
1112-01-0181	11120-09028	BANCOMER 8306 PROGRAMA DESARROLLO 2017	\$ 16,002.16	\$16,000.53
1112-01-0182	11120-09029	BANCOMER 4435 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	\$ 16,002.16	\$16,000.53
1112-01-0183		BANORTE 8626 RESCATE DE ESP PUBLICOS 2017	\$0.00	\$0.00
1112-01-0185	11120-09030	BANCOMER 8033 FONDO FRONTERAS 2017	\$ 16,002.16	\$16,000.53
1112-01-0186		BBVA 4241 FISM2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0187		BBVA 4225 FORTAMUN2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0188	11120-09033	BBVA 9261 NOMINA	\$ 3,941,164.01	\$442,149.93
1112-01-0189	11120-09034	BBVA 0111600524	\$ 322,685.56	\$271,133.04
1112-01-0190		BANCOMER 4298 FORTASEG FED 2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0191		BANCOMER 4247 FORTASEG MUN 2018	0	\$0.00
1112-01-0192		BANCOMER 8906 PROGRAMA DESARROLLO REGIONAL 2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0193		BANCOMER 2318 PRIMER CONVENIO PROG. REG. 2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0194		BANCOMER 2253 SEGUNDO CONVENIO PROG. DESARROLLO REG. 2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0195		BANCOMER 2261 PRIMER CONVENIO FORTALECIMIENTO FIN. INV 2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0196		BBVA 0112042592 ESTATAL 2018	\$0.00	\$0.00
1112-01-0197		BBVA 2576 Proyecto Des Regional 2018 Tercer Convenio	\$0.00	\$0.00
1112-01-0198	11120-11001	BANSI 83654	\$ 11,268.28	\$11,268.28
1112-01-0199	11120-14001	BCO AZTECA 7240 FISM2019	\$0.00	\$15,009,191.62
1112-01-0200	11120-14002	BCO AZTECA 7093 FORTAMUN2019	\$0.00	\$6,806,244.50
1112-01-0201	11120-14003	BCO AZTECA 5095 FORTASEGMUN2019	\$0.00	\$3,669,602.62
1112-01-0202	11120-14004	BCO AZTECA 5130 FORTASEGFED2019	\$0.00	\$2,654,130.58
1112-01-0203	11120-14005	BCO AZTECA 5152 PARQUIMETROS	\$ 6,208,409.68	\$4,063,057.13
1112-01-0204	11120-14006	BCO AZTECA 7262 REC PROPIO	\$ 70,596.83	\$64,508,574.34
1112-01-0205	11120-14007	BCO AZTECA 5040 REC PROP CHEQ	\$ 26,386.26	\$8,634,592.06
1112-01-0206	11120-09043	BBVA 0113053474 PROVISION AGUINALDO	\$0.00	\$12,142,696.32

ISAF-0317d9c8-e92a-2048-5386-d483d56484d2

8/12/2020 10:26:07 AM

1112-01-0207	11120-09044	BBVA 0113053563 MARIANA TRINITARIA	\$ 106,131.22	\$21,871.16
1112-01-0208	11120-09045	BBVA 0113053458 RECURSO FOPIN	\$ 2,565,980.23	\$3,669,504.63
	11120-09046	BBVA 20808 INVERSION	\$ 6,661,190.26	
	11120-09047	BBVA 6909 TERRITORIO JOVEN 2019	\$ -	
	11120-09048	BBVA 3861 REC ESTATAL LUMINARIAS 2019	\$ 12,572.75	
	11120-09051	BBVA 8786 CONAFOR 2020	\$ 233,053.20	
	11120-09053	BBVA BANCOMER 1947 CONTINGENCIA COVID-19	\$ 0.02	
	11120-09054	0115319943 BBVA BANCOMER FOPIN BACHEO	\$ 13,457,956.93	
	11120-09055	0115319900 FOPIN CONTINGENCIA COVID	\$ 6,905,722.62	
	11120-09056	BBVA 9144 PREDIAL X INTERNET	\$ -	
	11120-14008	BCO AZTECA 4758 FISM2020	\$ 7,724,914.40	
	11120-14009	BCO AZTECA 4310 FORTAMUN 2020	\$ 14,393,834.29	
	11120-14010	BCO AZTECA 8761 FORTASEG FED2020	\$ 13,249,023.20	
	11120-14011	BCO AZTECA 8818 FORTASEG MUN2020	\$ 60,788.45	
	11120-14012	0101-BANBAJIO-PRIOVISION AG 2020	\$ 10,364,607.12	
	11120-80005	BANAMEX 3106140 CORRIENTE	\$ 449,295.96	
			<b>\$126,349,653.18</b>	<b>\$162,151,654.51</b>

Cabe hacer mención de que 35 millones del saldo en bancos corresponden a recursos Federales etiquetados tales como FAISM, FORTAMUN Y FORTASEG, 18.9 millones del Fideicomiso del Bajío, 22.9 corresponden a recursos transferidos por el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales para obras de bacheo y para hacer frente a la Contingencia Covid. Así mismo se tienen al cierre de junio 10.3 millones provisionados para el pago de aguinaldo 2019. Y de los recursos líquidos del crédito a corto plazo adquirido en diciembre 2019, solo quedan 6 millones. En resumen, el 60% del dinero en bancos al 31 de marzo 2020 no corresponde a ingresos propios o de libre disposición. Las cuentas que tuvieron variación negativa son aquellos fondos federales que se devengaron a diciembre 2019 y se terminaron a pagar a marzo 2020.

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

Cuenta	Rubro	2020	2019
11220	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	\$ 0
11230	DEUDORES DIVERSOS	\$ 141,622,264.34	\$ 144,515,307.48
11250	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 616,944.44	\$ 248,987.48
11260	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 677,500.00	
		<b>\$142,916,708.78</b>	<b>\$144,764,294.96</b>

El saldo total de deudores diversos incluye \$28,473,701.86 por fideicomisos, \$8,562,498.32 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 segundo trimestre 2020. Es importante recalcar un decremento en los deudores diversos con respecto al mismo trimestre de 2019.

A este grupo de cuentas se suma la 1126 "Préstamos otorgados a corto plazo", esto derivado de un Programa de Apoyo a la Pymes por \$6,000,000.00 implementado ante la Emergencia COVID, de los cuales al 30 de junio se han otorgado solo \$677,000.00.

Cuenta	Rubro	2020	2019
11340	ANTICIPO A PROVEEDORES DE OBRA	2,648,135.87	\$ 1,263,069.72

Hay un notable incremento, respecto al mismo periodo del año pasado debido a que se esa llevando a cabo una fuerte inversión en Programas de Bacheo tanto Municipal como con recursos transferidos por el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales. Además las Obras con recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social han sido contratadas y entregado los anticipos correspondientes, mismos que se irán devengando en los próximos meses.

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

11230-000117	RECURSOS MATERIALES	\$ 740,611.48
--------------	---------------------	---------------

El almacén de Recursos materiales se enfoca principalmente en papelería y útiles de oficina, el método de valuación es el PEPS. Hemos tenido un retraso en el registro de las salidas, esto debido al cambio de Sistema Contable y Administrativo efectuado a principios de año.

- **Inversiones Financieras**

Fideicomiso Santander	\$ 8,250,000.00	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	\$ 741,265,565.29	\$ 678,817,310.14
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 807,359,778.06</b>	<b>\$ 744,911,522.81</b>

ISAF-0317d9c8-e92a-2048-5386-d483d56484d2

8/12/2020 10:26:07 AM

La variación de poco más de 62 millones de pesos se da en las Construcciones en Proceso, tanto en bienes de dominio público como en bienes propios, esto porque no se ha llevado contra el gasto el monto de obras finiquitado.

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Nombre de la cuenta	AL 30 DE JUNIO 2020	AL 30 DE JUNIO DE 2019
TERRENOS	66,094,212.67	66,094,212.67
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	228,973,941.77	200,268,586.38
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	512,291,623.62	478,548,723.76
OTROS BIENES INMUEBLES	112,819,665.36	112,819,665.36
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,345,013.24	23,570,268.81
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,013,377.17	1,031,439.95
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	127,067,961.60	124,086,573.36
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5,119,453.49	5,119,453.49
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	74,138,012.03	71,902,017.20
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	99,298.32	99,298.32
ACTIVOS BIOLÓGICOS	693,400.80	628,530.80
SOFTWARE	247,778.38	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
	<b>1,191,822,353.26</b>	<b>\$1,120,238,299.31</b>

Los incrementos más relevantes de este rubro respecto al mismo trimestre del ejercicio anterior, se aprecian en Construcciones en proceso tanto en bienes de dominio público como propios, esto porque durante un ejercicio completo se han adicionado obras y no se han enviado contra el gasto las finiquitadas. También se han incrementado Maquinaria y otros equipos y herramientas, vehículos y equipo de transporte y mobiliario y equipo de administración.

• **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2020	JUNIO 2019
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$386,647,162.19	\$440,659,357.69
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$506,337,148.20	\$542,137,430.46

- **Pasivos Circulante**

		2020	2019
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,416,489.49	\$3,602,821.12
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 88,186,567.95	\$94,660,921.30
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 65,655,726.37	\$68,410,259.43
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 94,050,436.52	\$77,996,807.90
2116	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 0	\$31,447,571.50
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 79,073,106.50	\$82,565,132.37
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0	0
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 773,609.54	0
2120	DOCUMENTO POR PAGAR	\$ 37,500,000.00	\$46,666,666.66
2131	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 17,931,098.69	\$17,861,680.33
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	\$2,767,700.00
2179	PROVISION DE AGUINALDO 2019	\$ 60,127.13	\$15,184,832.04
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 0	0
		\$386,647,162.19	\$441,164,392.65

Se aprecia una disminución del Pasivo circulante de aproximadamente un 22% con respecto al mismo periodo de 2019, principalmente se debe a la disminución en los rubros de Proveedores y Contratistas de obra Pública. Otros rubros disminuidos son las Retenciones por pagar a corto plazo (2117) y documentos por pagar a corto plazo, este último debido a que se ha amortizado más capital del crédito a corto plazo con respecto el mismo trimestre del año anterior. Por otra parte la Provisión de aguinaldo en junio 2019 era de 15 millones y al 30 de junio 2020 no tenemos registrada contablemente dicha provisión, sin embargo si se tiene provisionado en bancos aproximadamente 10 millones por este concepto.

- **Pasivos No Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2020	JUNIO 2019
2220	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	35,947,251.96	35,947,251.96
2233	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	470,389,896.24	\$588,155,752.72

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	\$ 86,225,943.48
4212-02	Fondo Aportación p/la Infraestructura	\$ 16,771,832.40
<b>Subtotal Aportaciones</b>		<b>\$ 102,997,775.88</b>
4212-03		0
4151-03	Otorgamiento de Financiamiento Rendimiento de Capitales	\$ 770,924.96
<b>Subtotal Productos Financieros</b>		<b>\$ 770.924.96</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 103,768,700.84</b>

Se recibieron aportaciones por \$102,997,775.88 al 30 de junio 2020, lo que implica un incremento de un 4% respecto a junio de 2019, de la misma manera se aprecia una disminución en los Rendimientos Financieros recibidos, sin embargo dicha disminución pudiera ser debido a que no se ha contabilizado el rendimiento del fondo de reserva que se tiene en Banco del Bajío por aproximadamente 18 millones y que generaran un promedio de \$66,000 pesos mensuales.

5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$270,811,341.32
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 66,381,917.79
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 27,682,528.83
<b>SUMA 5000</b>		<b>\$364,875,787.94</b>

Claramente la cuenta de Gastos de Funcionamiento es la que se lleva el 74% 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.

51110	Remuneraciones al personal de carácter permanente	54,878,922.12	15%
51140	Seguridad social	36,809,009.29	10%
51150	Otras prestaciones sociales y económicas	71,628,676.92	20%
52120	Transferencias internas al sector público	38,989,526.97	11%
54110	Intereses de la deuda pública interna	27,682,528.83	8%

El 25% 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, esto se debe al nuevo sistema de pagos de nómina, donde se aplican los conceptos "Pensión" y "Deducción por Pensión". Así mismo el 11% se concentra en las Transferencias Internas al Sector público a Través de las 6 paramunicipales subsidiadas por este Municipio, este 11% se ha

mantenido debajo del trimestre anterior debido a que por la Pandemia se limitaron los recursos a los Organismos Paramunicipales. Finalmente el 8% se concentra en el pago de Intereses de la Deuda Publica, que incluye tanto la deuda a largo plazo como la de corto plazo.

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	126,349,653.18	162,151,654.51
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	2,241,725.95	0.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 128,591,379.13</b>	<b>\$ 162,151,654.51</b>

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.
12411-51101	Muebles de oficina y estantería	13,390.36	0
12413-51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	283,614.54	0
12421-52101	Equipos y aparatos audiovisuales	294,778.14	0
12429-00000	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	302,416.18	0
12465-56501	Equipo de comunicación y telecomunicación(1206-14-0001)	1,670,925.50	100
12488-57801	Árboles y plantas	25,125.00	0
12510-59101	SOFTWARE	48,491.98	0
		<b>2,638,741.70</b>	<b>63%</b>

Durante el segundo trimestre 2020 se adquirieron algunos equipos de cómputo, audiovisuales, mobiliario y equipo educacional con recursos municipales, pero también hay una inversión de \$1,670,925.50 por compra de radios para Seguridad Publica con recursos FORTASEG 2020.



**IV) CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>577,338,207.23</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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	
<b>Otros ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>803,229.86</b>
Productos de capital	803,229.86	
Aprovechamientos Capital		
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables ( 4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>576,534,977.37</b>

**V) CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>468,943,583.28</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>113,793,399.29</b>
Mobiliario y equipo de administracion	679,457.39	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	630,346.71	
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	1,818,187.50	
Activos biológicos	25,125.00	
Bienes inmuebles	10,824,611.93	
Activos intangibles	48,491.98	

Obra pública en bienes propios	8,559,054.72	
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	62,869,183.57	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	27,682,528.83	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
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		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3 )</b>		<b>355,150,183.99</b>

B) NOTAS DE MEMORIA

• Cuentas de Orden

7100	VALORES	\$0.00
7110	VALORES EN CUSTODIA	963,029,047.15
7120	CUSTODIA DE VALORES	963,029,047.15
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	212,244,578.58

La partida 7100 registra el Predial por Pagar Facturado 2020 y Predial rezagado por Pagar y el acumulado de multas por cobrar. 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 Publica. Se ha registrado a partir de diciembre 2020, la contingencia por pago de Relleno Sanitario.

- **Cuentas Presupuestales**

<b>LEY DE INGRESOS</b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,538,826,109.86
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,012,395,151.63
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	50,907,249.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	583,040,014.17
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	577,338,207.23
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,006,974,450.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	335,985,555.18
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	38,016,678.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	240,061,991.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	34,995,174.93
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	88,594.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	433,859,813.94

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 1889<sup>10</sup> 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 30 de junio de 2020 (Segundo 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.

ISAF-0317d9c8-e92a-2048-5386-d483d56484d2

8/12/2020 10:26:07 AM

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
- Secretaria 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 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 30 de junio 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	\$ 8,250,000.00	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.
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

Partida	Concepto	Ingreso Devengado
<b>1000</b>	<b>Impuestos</b>	<b>87,956,605.12</b>
<b>1100</b>	<b>Impuesto sobre los Ingresos</b>	<b>3,015,222.00</b>
1102	Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos	3,015,222.00
<b>1200</b>	<b>Impuestos sobre el Patrimonio</b>	<b>75,222,856.13</b>
1201	Impuesto predial	63,575,811.06
	1.- Recaudación anual	54,578,221.53
	2.- Recuperación de rezagos	8,997,589.53
1202	Impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles	11,589,641.14
1203	Impuesto municipal sobre tenencia	57,403.93
1204	Impuesto predial ejidal	0.00
<b>1700</b>	<b>Accesorios</b>	<b>4,776,963.20</b>
1701	Recargos	3,034,206.52
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	3,034,206.52
1702	Multas	756,398.24
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	756,398.24
1703	Gastos de ejecución	986,358.44
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	986,358.44
<b>1800</b>	<b>Otros Impuestos</b>	<b>4,941,563.79</b>
1801	Impuestos adicionales	4,941,563.79
	1.- Para obras y acciones de interés general 15%	1,191,646.64
	2.- Para asistencia social 15%	1,190,840.65
	3.- Para el mejoramiento en la prestación de servicios públicos 10%	1,134,242.26
	4.- Para fomento deportivo 5%	785,345.67
	5.- Para el sostenimiento de instituciones de educación media y superior 5%	639,488.57
<b>3000</b>	<b>Contribuciones de Mejoras</b>	<b>0.00</b>
<b>3100</b>	<b>Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas</b>	<b>0.00</b>
3101	Agua potable en red secundaria	0.00

3102	Drenaje en aguas servidas en red secundaria	0.00
3103	Alcantarillado pluvial	0.00
3104	Alumbrado público	0.00
3107	Pavimento en calles locales	0.00
<b>4000</b>	<b>Derechos</b>	<b>32,160,366.65</b>
<b>4300</b>	<b>Derechos por Prestación de Servicios</b>	<b>32,160,366.65</b>
4301	Alumbrado público	17,984,924.48
4304	Panteones	131,243.04
	1.- Venta de lotes en el panteón	131,243.04
4305	Rastros	614,124.00
	1.- Ganado vacuno	610,222.84
	2.- Ganado porcino	190.10
	3.- Ganado caprino	0.00
	4.- Por día o fracción de almacenamiento que el introductor pague por refrigeración	3,711.06
4306	Parques	0.00
	1.- Por acceso a los parques y a otros centros que tengan por objeto satisfacer necesidades de recreación	0.00
4307	Seguridad pública	0.00
	1.- Por policía auxiliar	0.00
4308	Tránsito	3,410,238.12
	1.- Examen para la obtención de licencia y permiso para manejar	63,773.63
	2.- Traslado de vehículos (grúas) arrastre	734,631.51
	3.- Almacenaje de vehículos (corralón)	174,451.96
	4.- Certificado medico licencia	0.00
	5.- Carga y Descarga	2,437,381.02
4309	Estacionamiento	2,894,356.19
	1.- Autorización para estacionamiento exclusivo de vehículos	157,121.70
	2.- Estacionamiento de vehículos en áreas restringidas	267,681.52
	3.-Tarjetas Parquímetros	2,469,552.97
	4.- Certificado medico licencia	0.00
	5.- Carga y Descarga	0
4310	Desarrollo urbano	2,643,119.88
	1.- Expedición de certificados de nomenclatura y existencia en la vía pública	328.61
	2.- Expedición de constancia de alineamiento y número oficial	124,181.70
	3.- Autorización para la fusión, subdivisión o relotificación de terrenos	21,755.61
	4.- Licencias en lotes con uso de suelo habitacional	1,294,333.36
	5.- Licencias en lotes con uso de suelo comercial, industrial y de servicios	428,136.12

ISAF-0317d9c8-e92a-2048-5386-d483d56484d2

8/12/2020 10:26:07 AM



	6.- Licencias por movimiento de tierras	199,506.31
	7.- Licencias para demoliciones	4,695.12
	8.- Otros permisos y licencias	203,534.09
	9.- Autorización para ocupar vía pública con materiales de construcción	0.00
	10.- Supervisión de obras y bitácora y supervisión de autoridad	0.00
	11.- Por la constancia de conclusión de obras	0.00
	12.- Fraccionamientos	0.00
	13.- Licencia de uso y ocupación de edificios	0.00
	14.- Licencia de uso y ocupación de fraccionamientos	7,493.97
	15.- Uso de suelo	0.00
	16.- Registros en materia de desarrollo urbano	7,168.07
	17.- Servicios o trámites en materia de ecología	82,328.78
	18.- Registros en materia de ecología	31,765.81
	19.- Por los registros que preste los cuerpos de bomberos	0.00
	20.- Por los servicios de protección civil	77,507.02
	21.- Por los servicios catastrales	0.00
	22.- Uso del suelo por parte del particular	0.00
	23.- Por la expedición de certificados de seguridad	0.00
	24.- Constancia de zonificación habitacional	38,126.57
	25.- Constancia de zonificación comercial	31,268.48
	26.- Constancia de zonificación industrial	0.00
	27.-Exedicion o reposicion de documentos	0.00
	28.-Copia Cartografica	0.00
	29.-Certificados catatrales	90,990.26
	30.-Certificados de inscripcion	0.00
4311	Control sanitario de animales domésticos	26,195.88
	1.- Vacunación	0.00
	2.- Captura	13,726.51
	3.- Retención por 48 horas	359.68
	4.- Por recepción de mascotas	506.94
	5.- Sacrificio y manejo de cuerpo	531.63
	6.- Esterilización de mascotas	10,211.84
	7.- Baños garrapaticidas	0.00
	8.- Aplicación de ivermectina	859.28
4312	Licencias para la colocación de anuncios o publicidad	675,769.63
	1.- Anuncios cuyo contenido se transmita a través de pantalla electrónica hasta 10m2	0.00
	2.- Anuncios y carteles luminosos hasta 10 m2	461,601.40

	3.- Anuncios y carteles no luminosos hasta 10 m2	211,670.23
	4.- Publicidad sonora, fonética o autoparlante	2,498.00
	5.- Licencias de anuncios fijos o pintados en interiores y exteriores de vehículos automotores	0.00
	6.- Anuncios y/o publicidad cinematográfica	0.00
	7.- Anuncios fijados en vehículos de transporte público por metro cuadrado	0.00
	8.- Anuncios en casetas telefónicas	0.00
	9.- Por el uso de calles y banquetas o en vías públicas, aéreas o subterráneas para la instalación de postes, cableado y casetas telefónicas	0.00
4313	Por la expedición de anuencias para tramitar licencias para la venta y consumo de bebidas con contenido alcohólicas	508,967.16
	1.- Agencia distribuidora	262,568.76
	2.- Expendio	0.00
	3.- Tienda de autoservicio abarrotes	115,997.85
	4.- Cantina, bar o boliche	0.00
	5.- Centro nocturno	0.00
	6.- Restaurante	130,400.55
	7.- Supermercados	0.00
	8.- Centro de eventos y salón de baile	0.00
	9.- Hotel o motel	0.00
	10.- Centro deportivo y recreativo	0.00
	11.- Tienda de abarrotes	0.00
	12.- Salón o local abierto o cerrado de diversiones y espectáculos	0.00
	13.- Casino	0.00
	14.- Restaurante Bar	0.00
4314	Por la expedición de autorizaciones eventuales por día (eventos sociales)	59,141.63
	1.- Fiestas sociales o familiares	35,903.68
	2.- Kermesse	0.00
	3.- Bailes, graduaciones y bailes tradicionales	0.00
	4.- Carreras de caballos, rodeo, jaripeo, eventos públicos similares	2,020.12
	5.- Box, lucha, béisbol y eventos similares	3,841.83
	6.- Ferias o exposiciones ganaderas, comerciales y eventos públicos similares	17,376.00
	7.- Palenques	0.00
	8.- Presentaciones artísticas	0.00
	9.- Conciertos musicales masivos	0.00

4315	Por la expedición de guías para la transportación de bebidas con contenido alcohólico	0.00
4316	Por la expedición de anuencias por cambio de domicilio (alcoholes)	0.00
4317	Servicio de limpia	1,455,349.76
	1.- Servicio de recolección de basura	1,451,987.76
	2.- Servicio de lotes baldíos	0.00
	3.- Uso de centros de acopio	3,362.00
	a) Tierra y escombro	0.00
	b) Recortes y residuales industriales	0.00
	c) Residuos comerciales e industriales fuera de especificación	0.00
	d) Colchones y mobiliario en general	0.00
	e) Aserrín y residuales de madera en general	0.00
	f) Partes de árboles y arbustos, así como restos de jardinería	0.00
	g) Tierra vegetal y plantas con tierra, decomisados en el Recinto Fiscal	0.00
	h) Pasta de carne de aves y otras especies combustibles	0.00
	i) Comestibles perecederos y no perecederos decomisados en el Recinto Oficial	0.00
	j) Partes de cuerpo y cadáveres de mascotas, animales vagabundos y de consumo humano	0.00
	k) Mezcla de grasas, aceites con lodos de fosas sépticas y letrinas	0.00
	l) Lodos del desazolve del drenaje	0.00
	m) Lodos de plantas de tratamiento	0.00
	n) Electrodomésticos y aparatos eléctricos	0.00
	o) Medicamentos caducos	0.00
	p) Residuos hospitalarios	0.00
	q) Residuos provenientes de tiendas y centros comerciales	0.00
	r) Residuos biológico-infecciosos, provenientes de Reclusorios y Centros de Readaptación Social	0.00
	s) Alimentos no aptos para consumo humano a granel y envasados	0.00
4318	Otros servicios	1,756,936.88
	1.- Expedición de certificados	415,176.37
	2.- Legalización de firmas	152.04
	3.- Certificación de documentos por hoja	147.86
	4.- Por proporcionar información relativa a las condiciones en que se debe prestar el servicio público	0.00
	5.- Expedición de certificados de no adeudo de créditos fiscales	0.00
	6.- Expedición de certificados de residencia	10,842.38

	7.- Licencia y permisos especiales - anuencias y permisos para vendedores ambulantes	413,282.17
	8.- Expedición de títulos de propiedad	0.00
	9.- Por la expedición de licencia de funcionamiento para estacionamiento de cuota público o privado	0.00
	10.- Revisión y autorización de documentos	866,548.57
	11.- Por los servicios a solicitudes de la ley de acceso a la información	0.00
	12.- Por expedición de permiso para sepultar	30,608.63
	13.- Por expedición de permiso para construcción en panteón	11,164.66
	14.- Por emisión o reposición de documentos relacionados a panteones	9,014.20
4319	De los establecimiento mercantiles	0.00
	1.- Expedición de licencia de funcionamiento	0.00
	2.- Revalidación anual de la licencia	0.00
	3.- Cambio de domicilio	0.00
	4.- Cambio de propietario	0.00
4320	De los establecimientos donde operen máquinas electrónicas de juego con sorteo de números y apuestas	0.00
	1.- Expedición de licencia, permiso o autorización	0.00
	2.- Refrendo anual de la licencia, permiso o autorización	0.00
	3.- Cambio de domicilio	0.00
	4.- Incremento por cada aparato	0.00
	5.- Permiso de funcionamiento por horario, anual	0.00
	6.- Aportación para programas preventivos para la Ludopatía	0.00
4321	De los establecimientos de compra venta de vehículos chatarra y autopartes usadas, recicladoras y centros de acopio de materiales reciclables	0.00
	1.- Expedición de licencia de funcionamiento	0.00
	2.- Revalidación anual de la licencia	0.00
	3.- Cambio de domicilio	0.00
	4.- Cambio de propietario	0.00
<b>5000</b>	<b>Productos</b>	<b>803,229.86</b>
<b>5100</b>	<b>Productos de Tipo Corriente</b>	<b>803,229.86</b>
5101	Enajenacion onerosa de bienes muebles	0.00
5102	Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles no sujetos a régimen de dominio público	0.00
5103	Utilidades, dividendos e intereses	770,924.96
	1.- Otorgamiento de financiamiento y rendimiento de capitales	770,924.96
5106	Venta de planos para centros de población	0.00
5107	Expedición de estados de cuenta	0.00
5113	Mensura, remensura, deslinde o localización de lotes	27,988.74

5114	Otros no especificados	4,316.16
	1.- Venta de árboles del vivero municipal	0.00
	2.- Autorización como prestadores para elaborar manifiestos de impacto ambiental	0.00
	3.- Referendo anual de registro como directores de obra	4,316.16
	4.- Venta de leyes, reglamentos, planos y programas	0.00
	5.- Por anuncio en pantalla de información municipal de ventanilla	0.00
	6.- Por la expedición de credencial de vendedores ambulantes	0.00
	7.- Por la venta de prenda de vestir para identificación de vendedores ambulantes	0.00
<b>5200</b>	<b>Productos de Capital</b>	<b>0.00</b>
5201	Enajenación onerosa de bienes inmuebles no sujetos a régimen de dominio público	0.00
5202	Enajenación onerosa de bienes muebles no sujetos a régimen de dominio público	0.00
<b>6000</b>	<b>Aprovechamientos</b>	<b>54,585,887.80</b>
<b>6100</b>	<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>	<b>54,585,887.80</b>
6101	Multas	4,831,595.95
6102	Recargos	90,190.23
6104	Indemnizaciones	0.00
6105	Donativos	671,058.00
6106	Reintegros	1,291,901.11
6110	Remanente de Ejercicios Anteriores	47,675,609.11
6112	Multas federales no fiscales	0.00
6114	Aprovechamientos diversos	25,533.40
	1.- Recuperación por obras años anteriores	0.00
	2.- Venta de bases para licitación de obras	16,500.00
	3.- Aprovechamientos cajas	9,033.40
	4.- Aprovechamientos Oomapas	0.00
	5.- Aprovechamientos varios	0.00
<b>7000</b>	<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales)</b>	<b>0.00</b>
<b>7200</b>	<b>Ingresos de Operación de Entidades Paramunicipales</b>	<b>0.00</b>
7201	Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento	0.00
7202	DIF Municipal	0.00
7204	Promotora Inmobiliaria	0.00
7231	Instituto Nogalense de las Mujeres	0.00
	Preparatoria Municipal	0.00
<b>8000</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>375,942,117.80</b>
<b>8100</b>	<b>Participaciones</b>	<b>257,094,773.92</b>

8101	Fondo general de participaciones	96,529,522.83
8102	Fondo de fomento municipal	10,652,999.61
8103	Participaciones estatales	6,151,091.76
8104	Impuesto federal sobre tenencia y uso de vehículos	642.85
8105	Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a bebidas, alcohol y tabaco	2,436,349.26
8106	Impuesto sobre automóviles nuevos	1,683,155.66
8108	Compensación por resarcimiento por disminución del ISAN	433,266.90
8109	Fondo de fiscalización y recaudación	25,151,740.12
8110	Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a la gasolina y diesel Art. 2° A Fracc. II	4,844,207.93
8111	0.136% de la recaudación federal participable	109,211,797.00
	Devolución Impuesto sobre Nómina	0.00
8112	Artículo 3-B Ley de Coordinación Fiscal	0.00
<b>8200</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>102,997,775.88</b>
8201	Fondo de aportaciones para el fortalecimiento municipal	86,225,943.48
8202	Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal	16,771,832.40
<b>8300</b>	<b>Convenios</b>	<b>15,351,928.00</b>
8359	FORTASEG	15,117,413.20
8333	CONAFOR 2020	234,514.80
<b>8500</b>	<b>Fondos distintos de aportaciones</b>	<b>497,640.00</b>
8501	Recurso Estatal Luminarias	497,640.00
<b>9000</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>25,890,000.00</b>
9105	Otros Ingresos Varios	25,890,000.00
	<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS:</b>	<b>577,338,207.23</b>

- 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 amortizo la primera mensualidad durante el mismo mes, y durante los meses de enero a junio se han ido cubriendo también las amortizaciones, por lo cual este crédito cierra con un saldo pendiente por amortizar de \$37,500,000.00 al 30 de junio 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.

ISAF-0317d9c8-e92a-2048-5386-d483d56484d2

8/12/2020 10:26:07 AM



- 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.



---

C.P. CARLOS CASTRO MARTIN DEL CAMPO  
TESORERO MUNICIPAL