

MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

• Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
1111 FONDOS FIJOS	\$ 190,523.81	\$ 162,278.05
1112 BANCOS	\$ 110,883,429.25	\$ 142,376,077.48
1114 INVERSIONES TEMPORALES	\$ -	\$ -
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICAS	\$ -	\$ -
1116 DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 2,292,880.15	\$ 2,133,574.81
Suma	\$ 111,073,953.06	\$ 144,671,930.34

La cuenta de Bancos presenta un saldo al 30 de septiembre por \$110,883,429.25 (son ciento diez millones ochocientos ochenta y tres mil cuatrocientos veintinueve pesos 25/100 mn) lo que representa un decremento respecto al mismo periodo del ejercicio 2019 del 22.12%, y una disminución respecto al periodo anterior (segundo trimestre 2020) de casi 16 millones. Esto debido a que hemos perdido liquidez derivado del periodo de pandemia que hemos vivido durante los últimos 6 meses. También puede observarse en la tabla anterior que aumentaron los depósitos en garantía, esto por concepto de Depósitos en Garantía a CFE por el crecimiento de la ciudad y las nuevas instalaciones eléctricas. En cuanto a los fondos fijos hay un incremento respecto al mismo periodo del 2019, sin embargo han disminuido en un 12%

Cuenta		Nombre de la cuenta	2020	2019
1112-01-0003	11120-09001	BANCOMER 452342553	\$ 3,887,890.99	\$16,144,758.34
1112-01-0013	11120-09002	BANCOMER 00141969994	\$ 5,293,687.19	\$726,552.00
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		SANTANDER SERFIN 2328-1TARJ.CR.		\$ -
1112-01-0084	11120-06008	SCOTIABANK SUBS.2011 7855	\$12,556.62	\$12,556.62
1112-01-0086	11120-06009	SCOTIABANK 7979 FOPEDEP	\$13,418.04	\$13,418.04
1112-01-0089	11120-06010	SCOTIABANK 27987 REUB.REP.	\$10,665.67	\$10,665.67
1112-01-0091	11120-80005	BANAMEX 3106140 CORRIENTE	\$399,328.06	\$101,121.40
11120-01012	11120-01012	BANORTE 5594 PARQUIMETROS	\$ 1,085,417.45	\$322,855.91

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

1112-01-0117	11120-01030	INTERACCIONES 8315 RESTRUCT.	\$ 2,320,193.36	\$239.76
1112-01-0120	11120-05002	BAJIO FIDEICOMISO 15107	\$ 6,413,117.49	\$18,422,984.36
1112-01-0157	11120-01024	BANORTE 4625 HABITAT 2015	\$ 11,256.65	\$11,241.73
1112-01-0159	11120-09050	BANCOMER 6144	\$ 2,670.93	\$48,363.97
1112-01-0160	11120-09010	BANCOMER 706055	\$ 24,537.35	\$2,928,158.76
1112-01-0163	11120-09012	BBVA-6128 FISM 2016	\$ 16,002.57	\$16,000.94
1112-01-0165	11120-09014	BANCOMER 0721	\$ 325,924.77	\$688,630.67
1112-01-0175	11120-09022	BANCOMER 3663 FISMUN 2017	\$ 16,002.71	\$16,001.08
1112-01-0180	11120-09027	BANCOMER 8322 FORTALECE 2017	\$ 16,002.57	\$16,000.94
1112-01-0181	11120-09028	BANCOMER 8306 PROGRAMA DESARROLLO 2017	\$ 16,002.57	\$16,000.94
1112-01-0182	11120-09029	BANCOMER 4435 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	\$ 16,002.57	\$16,000.94
1112-01-0185	11120-09030	BANCOMER 8033 FONDO FRONTERAS 2017	\$ 16,002.57	\$16,000.94
1112-01-0188	11120-09033	BBVA 9261 NOMINA	\$ 2,956,386.43	\$318,538.33
1112-01-0189	11120-09034	BBVA 0111600524	\$ 314,577.73	\$100,001.86
1112-01-0198	11120-11001	BANSI 83654	\$ 11,268.28	\$11,268.28
1112-01-0199	11120-14001	BCO AZTECA 7240 FISM2019	\$ -	\$18,017,752.49
1112-01-0200	11120-14002	BCO AZTECA 7093 FORTAMUN2019	\$ -	\$5,906,244.50
1112-01-0201	11120-14003	BCO AZTECA 5095 FORTASEGMUN2019	\$ -	\$38,832.23
1112-01-0202	11120-14004	BCO AZTECA 5130 FORTASEGFED2019	\$ -	\$5,732,415.73
1112-01-0203	11120-14005	BCO AZTECA 5152 PARQUIMETROS	\$ 10,000.25	\$32,253,814.37
1112-01-0204	11120-14006	BCO AZTECA 7262 REC PROPIO	\$ -	\$69,849.34
1112-01-0205	11120-14007	BCO AZTECA 5040 REC PROP CHEQ	\$ 26,452.10	\$2,921,337.89
1112-01-0206	11120-09043	BBVA 0113053474 PROVISION AGUINALDO	\$ -	\$19,429,577.53
1112-01-0207	11120-09044	BBVA 0113053563 MARIANA TRINITARIA	\$ 135,920.74	\$138,494.95
1112-01-0208	11120-09045	BBVA 0113053458 RECURSO FOPIN	\$ 2,566,111.38	\$7,788,175.71
1112-01-0209	11120-09046	BBVA 20808 INVERSION	\$ 6,439,449.95	\$10,000,000.00
	11120-05504	BAJIO 03641 REMANENTES BAJIO	\$19,355,466.13	
	11120-09047	BBVA 6909 TERRITORIO JOVEN 2019	\$0.00	
	11120-09048	BBVA 3861 REC ESTATAL LUMINARIAS	\$11,111.45	
	11120-09051	BBVA8786CONAFOR 2020	\$34,925.39	
	11120-09053	BBVA 1947 CONTINGENCIACOVID	\$51.21	
	11120-09054	0115319943 BBVA FOPIN BACHEO	\$17,706,341.59	
	11120-09055	0115319900 FOPIN CONTINGENCIA COVID	\$3,115,939.64	
	11120-09056	BBVA 9144 PREDIAL X INTERNET	\$13.11	

	11120-14008	BCO AZTECA 4758 FISM2020	\$ 12,590,354.91	
	11120-14009	BCO AZTECA 4310 FORTAMUN 2020	\$ 14,372,266.43	
	11120-14010	BCO AZTECA 8761 FORTASEG FED2020	\$ 701,066.39	
	11120-14011	BCO AZTECA 8816 FORTASEG MUN2020	\$ 53,957.90	
	11120-14012	0101 BANBAJIO PROVISION AGUIN 2020	\$ 10,463,052.45	
			\$110,883,429.25	\$142,376,077.48

Del desglose de saldo en bancos tenemos que 27.7 millones corresponden a fondos etiquetados (FAISM, FORTAMUN Y FORTASEG) 6.4 millones son el fondo de reserva del Fideicomiso del Bajío, 20.8 millones fueron 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 septiembre 10.4 millones provisionados para el pago de aguinaldo 2020. En resumen, el 70% del efectivo en bancos no es de libre disposición, a excepción de 19 millones que se tienen como inversión para hacer frente a cualquier situación.

- **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	\$ 133,113,027.82	\$ 142,254,220.46
1125	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 625,508.64	\$ 259,419.56
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$ 3,832,087.06	
		\$ 137,570,624.00	\$ 142,513,640.02

El saldo total de deudores diversos incluye 25 millones por fideicomisos, \$4 millones de subsidio al empleo y \$40,554,881.81 los cuales se encuentran denunciados por ser pagos efectuados a proveedores sin soporte documental. Evidentemente ha habido una disminución en estas cuentas por cobrar a corto plazo, ha sido una ardua labor de recuperación y corrección de saldos.

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 septiembre se han otorgado solo \$3,832,087.06

Cuenta	Rubro	2020	2019
1134	ANTICIPO A PROVEEDORES DE OBRA	\$ 2,367,357.79	\$ 1,369,594.77

- 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**

1123-06-0122	RECURSOS MATERIALES	\$ 581,691.74
--------------	---------------------	---------------

El almacén de Recursos materiales se enfoca principalmente en papelería y útiles de oficina, el método de valuación es el PEPS. Al cierre de septiembre, su saldo es representativo debido a algunos registros tardíos, sin embargo se devengara al cierre del ejercicio.

- **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. Este saldo representa el atraso en la recuperación de la garantía debido a que OOMAPASN no ha estado al corriente en sus mensualidades.
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 septiembre 2020. No hubo compras ni ventas.

Dentro del rubro de inmuebles maquinaria y equipo se encuentra Terrenos en dicho rubro se encuentra el terreno Centauro de la Frontera que representa el 66% del monto total de este rubro; esta extensión territorial fue adquirido mediante firma de contrato de CORETT el cual se debe someter a un buen estudio debido a las obligaciones que derivan y las formas de cumplir con las mismas. El no cumplimiento de lo estipulado en el mencionado contrato puede originar algunas contingencias en detrimento del patrimonio del H. Ayuntamiento de Nogales al perder la propiedad del Centauro de la Frontera.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

	Nombre de la cuenta	Septiembre 2020	Septiembre 2019
1231	TERRENOS	\$66,094,212.67	66,094,212.67
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$235,720,312.90	204,349,351.69
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$515,435,140.48	482,844,835.33
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$112,819,665.36	112,819,665.36
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$26,975,468.35	23,891,366.41
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,076,676.95	1,074,973.26
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$137,051,825.20	124,906,757.36
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$5,119,453.49	5,119,453.49
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$74,226,572.03	72,085,566.21
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$99,298.32	99,298.32
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$799,475.80	633,225.80
1251	SOFTWARE	\$323,869.74	150,914.40
1271	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	\$148,614.81	148,614.81
1290	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$35,770,000.00	\$35,770,000.00
		\$1,212,660,586.10	\$1,129,988,235.11

Sin contar el rubro de construcciones, se aprecia un incremento en los Activos Fijos de aproximadamente 17 millones respecto al mismo periodo de 2019. Estamos hablando de en el último año se ha invertido en Equipo de Transporte, Mobiliario y equipo de administración así como equipo educacional y recreativo. Es importante recalcar que estas inversiones eran indispensables para el mejoramiento en la prestación de servicios que debe realizar el gobierno municipal. Por otra parte, el avance de obras en proceso ha sido constante y puede apreciarse en el notable incremento de esta partida.

- **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$359,968,507.57	\$400,742,482.50
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$536,367,571.47	\$542,137,430.46

- **Pasivos Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$20,495,001.78	\$4,052,213.22
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$80,494,071.39	\$92,888,427.46
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$65,678,827.45	\$66,769,110.86
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$97,907,952.48	\$81,313,939.98
2116	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA		\$16,808,952.94
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$78,820,449.43	\$83,005,970.86
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$538,725.81	

2120	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 15,000,000.00	\$23,333,333.32
2131	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$973,352.10	\$8,930,323.75
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0	\$ 901,550.00
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$60,127.13	\$22,738,660.11
		\$359,968,507.57	\$400,742,482.50

Como puede apreciarse hay una disminución en el Pasivo Circulante de casi 40 millones, esta disminución es evidente en el rubro de Proveedores por 12.5 millones, un millón menos en contratistas de obra, el crédito a corto plazo vigente tiene un saldo de 9 millones menos respecto a septiembre 2019. Un punto que es necesario mencionar es que en 2019 se manejaba la provisión de aguinaldo en el rubro 2179, mientras que para 2020, el saldo de dicha provisión se mantiene en el rubro 2111.

- **Pasivos No Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019
2220	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	35,770,000.00	35,770,000.00
2229	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$177,251.96	177,251.96
2233	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$500,420,319.51	506,190,178.50

Si bien se observa una disminución en los Pasivos a largo plazo es porque se ha estado cumpliendo con el pago de obligaciones ininterrumpidamente, esto aunado a la Reestructura de la Deuda a largo plazo llevada a cabo durante el mes de julio del presente.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4212-01	Fondo p/ Fortalecimiento Municipal	\$ 129,338,915.22
4212-02	Fondo Aportación p/la Infraestructura	\$ 25,157,750.10
	Subtotal Aportaciones	\$ 154,496,665.32
4212-03		0
4151-03	Otorgamiento de Financiamiento Rendimiento de Capitales	\$ 939,284.66
	Subtotal Productos Financieros	\$ 939,284.66
	TOTAL	\$ 155,435,949.98

Se recibieron aportaciones por \$154,496,665.32 al 30 de septiembre de 2020, lo que implica un incremento de un 4.5% respecto a septiembre de 2019, en cuanto al rendimiento de capital, no se ha visto favorecido respecto al mismo periodo del año anterior.

5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$447,457,792.73
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 101,417,372.29
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 37,969,627.79
SUMA 5000		\$586,844,792.81

Claramente la cuenta de Gastos de Funcionamiento es la que se lleva el 76% 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, así como pensiones y jubilaciones 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 que representa el monto de los intereses devengados en el año.

5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 87,831,679.24	15%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 54,992,450.70	9%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$ 107,096,806.43	18%
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$ 60,684,643.17	10%
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 37,969,627.79	6%

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 este periodo representa el 18% del gasto, esto se debe al nuevo sistema de pagos de nómina, donde se aplican los conceptos "Pensión" y "Deducción por Pensión". Así mismo el 10% se concentra en las Transferencias Internas al Sector público a Través de las 6 paramunicipales subsidiadas por este Municipio, este 10% se ha mantenido debajo del trimestre anterior debido a que por la Pandemia se limitaron los recursos a los Organismos Paramunicipales. Finalmente el 6% se concentra en el pago de Intereses de la Deuda Publica, que incluye tanto la deuda a largo plazo como la de corto plazo.

III) 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.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 110,883,429.25	142,376,077.48
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 2,292,880.15	2,133,574.81
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 113,176,309.40	\$ 162,151,654.51

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. Sin embargo el 70% de dicha liquidez no es de libre disposición.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	% REC. FED.	PAGADO
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$235,310.40	0	208,068.52
1241-3	Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$395,144.71	27%	382,384.71
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$63,299.78	100%	63,299.78
1244-1	Vehículos y Equipo Terrestre	\$9,983,863.60	89%	9,983,863.60
1246-3	Maquinaria y Equipo industrial	\$30,780.00	0	0
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y comercial	\$57,780.00	0	57,780.00
1248-8	Árboles y Plantas	\$106,075.00	0	106,075.00
1251	Software	\$76,091.36	0	76,091.36
		\$10,948,344.85	0%	\$10,877,562.97

Este trimestre se ejercieron recursos federales para compra de activos fijos correspondientes a FORTASEG 2020, tales como vehículos y equipo de cómputo y audiovisuales, representando el 92% de la adquisición total de activo fijo este trimestre.

V) CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		1,315,533,199.02
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		502,330,028.98
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	502,330,028.98	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		813,203,170.04

V) CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,206,753,167.55
2. Menos egresos presupuestarios no contables		619,908,374.72
Mobiliario y equipo de administracion	1,635,129.26	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	402,764.93	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehiculos y equipos de transporte	10,724,127.10	
Equipo de Defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipo y herramientas	2,017,127.48	
Activos biológicos	131,200.00	
Bienes inmuebles	17,570,983.06	
Activos intangibles	124,583.34	
Obra pública en bienes propios	11,702,571.58	
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 publica	575,599,887.97	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
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)	586,844,792.81

B) NOTAS DE MEMORIA

• Cuentas de Orden

7100	VALORES	\$0.00
7110	VALORES EN CUSTODIA	965,286,176.81
7120	CUSTODIA DE VALORES	965,286,176.81
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
7810	SISTEMAS SUSTENTABLES	234,554,267.90
7812	RELLENO SANITARIO	234,554,267.90

La partida 7100 registra el Predial Facturado 2020 y el rezago de ejercicios anteriores. 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. El rubro 7400 representa el importe estimado de juicios en proceso (principalmente laborales). Adicionalmente tenemos la partida 7800, que representa un monto contingente por un proceso mercantil en contra del Municipio de Nogales por la Concesión del Relleno Sanitario durante la administración 2012-2015.

• Cuentas Presupuestales

8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,538,826,114.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	796,970,056.84
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	573,677,146.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,315,533,199.02
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,006,974,450.96
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	223,820,956.60
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	573,677,146.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	150,077,472.81
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	34,083,908.27
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-437,230.14
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,173,106,489.42

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 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.
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 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	\$ 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.
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
1000	Impuestos	112,636,806.41
1100	Impuesto sobre los Ingresos	3,015,222.00
1102	Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos	3,015,222.00
1200	Impuestos sobre el Patrimonio	94,430,679.98
1201	Impuesto predial	72,495,416.00
	1.- Recaudación anual	59,878,087.35

	2.- Recuperación de rezagos	12,617,328.65
1202	Impuesto sobre traspaso de dominio de bienes inmuebles	21,873,803.04
1203	Impuesto municipal sobre tenencia	61,460.94
1204	Impuesto predial ejidal	0.00
1700	Accesorios	7,740,248.21
1701	Recargos	4,711,184.97
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	4,711,184.97
1702	Multas	1,196,476.38
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	1,196,476.38
1703	Gastos de ejecución	1,832,586.86
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	1,832,586.86
1800	Otros Impuestos	7,450,656.22
1801	Impuestos adicionales	7,450,656.22
	1.- Para obras y acciones de interés general 15%	2,235,886.17
	2.- Para asistencia social 15%	2,235,886.17
	3.- Para el mejoramiento en la prestación de servicios públicos 10%	1,490,111.27
	4.- Para fomento deportivo 5%	744,386.31
	5.- Para el sostenimiento de instituciones de educación media y superior 5%	744,386.30
3000	Contribuciones de Mejoras	0.00
3100	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00
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
4000	Derechos	49,602,676.08
4300	Derechos por Prestación de Servicios	49,602,676.08
4301	Alumbrado público	27,609,017.68
4304	Panteones	201,194.77
	1.- Venta de lotes en el panteón	201,194.77
4305	Rastros	984,752.95
	1.- Ganado vacuno	979,874.39
	2.- Ganado porcino	385.58
	3.- Ganado caprino	0.00
	4.- Por día o fracción de almacenamiento que el introductor pague por refrigeración	4,492.98
4306	Parques	0.00
	1.- Por acceso a los parques y a otros centros que tengan por objeto satisfacer necesidades de recreación	0.00

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

4307	Seguridad pública	0.00
	1.- Por policia auxiliar	0.00
4308	Tránsito	5,027,574.36
	1.- Examen para la obtención de licencia y permiso para manejar	101,348.63
	2.- Traslado de vehículos (grúas) arrastre	1,117,499.20
	3.- Almacenaje de vehículos (corralón)	285,759.52
	4.- Certificado medico licencia	0.00
	5.- Carga y Descarga	3,522,967.01
4309	Estacionamiento	4,418,613.04
	1.- Autorización para estacionamiento exclusivo de vehículos	190,636.93
	2.- Estacionamiento de vehículos en áreas restringidas	352,828.06
	3.-Tarjetas Parquímetros	3,875,148.05
	4.- Certificado medico licencia	0.00
	5.- Carga y Descarga	0
4310	Desarrollo urbano	4,119,202.27
	1.- Expedición de certificados de nomenclatura y existencia en la vía pública	328.61
	2.- Expedición de constancia de alineamiento y número oficial	236,159.43
	3.- Autorización para la fusión, subdivisión o relotificación de terrenos	54,037.62
	4.- Licencias en lotes con uso de suelo habitacional	1,582,752.60
	5.- Licencias en lotes con uso de suelo comercial, industrial y de servicios	882,121.27
	6.- Licencias por movimiento de tierras	234,976.43
	7.- Licencias para demoliciones	4,695.12
	8.- Otros permisos y licencias	278,417.66
	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	123,505.02
	13.- Licencia de uso y ocupación de edificios	0.00
	14.- Licencia de uso y ocupación de fraccionamientos	45,980.08
	15.- Uso de suelo	0.00
	16.- Registros en materia de desarrollo urbano	8,966.49
	17.- Servicios o trámites en materia de ecología	121,546.81
	18.- Registros en materia de ecología	123,286.98
	19.- Por los registros que preste los cuerpos de bomberos	0.00
	20.- Por los servicios de protección civil	113,616.00
	21.- Por los servicios catastrales	134,739.80

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

	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	95,676.12
	25.- Constancia de zonificación comercial	31,268.48
	26.- Constancia de zonificación industrial	0.00
	27.-Exedición o reposición de documentos	0.00
	28.-Copia Cartográfica	0.00
	29.-Certificados catastrales	47,127.75
	30.-Certificados de inscripción	0.00
4311	Control sanitario de animales domésticos	38,424.16
	1.- Vacunación	0.00
	2.- Captura	15,523.19
	3.- Retención por 48 horas	539.52
	4.- Por recepción de mascotas	1,858.78
	5.- Sacrificio y manejo de cuerpo	1,834.83
	6.- Esterilización de mascotas	16,244.72
	7.- Baños garrapaticidas	0.00
	8.- Aplicación de ivermectina	2,423.12
4312	Licencias para la colocación de anuncios o publicidad	871,335.87
	1.- Anuncios cuyo contenido se transmita a través de pantalla electrónica hasta 10m2	0.00
	2.- Anuncios y carteles luminosos hasta 10 m2	650,206.80
	3.- Anuncios y carteles no luminosos hasta 10 m2	218,631.07
	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	578,565.88
	1.- Agencia distribuidora	262,568.76
	2.- Expendio	0.00
	3.- Tienda de autoservicio abarrotes	154,663.80
	4.- Cantina, bar o boliche	0.00
	5.- Centro nocturno	0.00
	6.- Restaurante	161,333.32

	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)	63,467.61
	1.- Fiestas sociales o familiares	40,501.33
	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	17,104.33
	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	2,748,200.31
	1.- Servicio de recolección de basura	2,744,838.31
	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	2,942,327.18
	1.- Expedición de certificados	914,934.44
	2.- Legalización de firmas	304.08
	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	22,629.66
	6.- Expedición de certificados de residencia	27,718.82
	7.- Licencia y permisos especiales - anuencias y permisos para vendedores ambulantes	559,520.24
	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	1,336,743.18
	11.- Por los servicios a solicitudes de la ley de acceso a la información	0.00
	12.- Por expedición de permiso para sepultar	43,662.58
	13.- Por expedición de permiso para construcción en panteón	22,851.66
	14.- Por emisión o reposición de documentos relacionados a panteones	13,814.66
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

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

	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
5000	Productos	981,596.82
5100	Productos de Tipo Corriente	981,596.82
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	939,284.66
	1.- Otorgamiento de financiamiento y rendimiento de capitales	939,284.66
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	35,028.64
5114	Otros no especificados	7,283.52
	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	7,283.52
	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
5200	Productos de Capital	0.00
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
6000	Aprovechamientos	65,867,705.28
6100	Aprovechamientos de Tipo Corriente	65,867,705.28
6101	Multas	7,488,574.22
6102	Recargos	1,623,797.10
6104	Indemnizaciones	0.00

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

6105	Donativos	1,840,700.39
6106	Reintegros	1,327,706.68
6110	Remanente de Ejercicios Anteriores	53,558,309.30
6112	Multas federales no fiscales	0.00
6114	Aprovechamientos diversos	28,617.59
	1.- Recuperación por obras años anteriores	0.00
	2.- Venta de bases para licitación de obras	16,500.00
	3.- Aprovechamientos cajas	12,117.59
	4.- Aprovechamientos Oomapas	0.00
	5.- Aprovechamientos varios	0.00
7000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales)	0.00
7200	Ingresos de Operación de Entidades Paramunicipales	0.00
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
8000	Participaciones y Aportaciones	551,594,385.45
8100	Participaciones	380,977,488.17
8101	Fondo general de participaciones	146,389,966.14
8102	Fondo de fomento municipal	15,493,945.53
8103	Participaciones estatales	6,877,682.68
8104	Impuesto federal sobre tenencia y uso de vehículos	722.70
8105	Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a bebidas, alcohol y tabaco	3,287,324.05
8106	Impuesto sobre automóviles nuevos	2,245,747.01
8108	Compensación por resarcimiento por disminución del ISAN	651,281.07
8109	Fondo de fiscalización y recaudación	36,406,996.73
8110	Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a la gasolina y diesel Art. 2° A Fracc. II	6,702,936.10
8111	0.136% de la recaudación federal participable	162,920,842.00
	Devolución Impuesto sobre Nómina	0.00
8112	Artículo 3-B Ley de Coordinación Fiscal	44.16
8200	Aportaciones	154,496,665.32
8201	Fondo de aportaciones para el fortalecimiento municipal	129,338,915.22
8202	Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal	25,157,750.10
8300	Convenios	15,622,591.96
8359	FORTASEG	15,117,413.20
8333	CONAFOR 2020	234,514.80

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

8331	BANDAM	270,663.96
8500	Fondos distintos de aportaciones	497,640.00
8501	Recurso Estatal Luminarias	497,640.00
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	32,520,000.00
9105	Otros Ingresos Varios	32,520,000.00
0000	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	502,330,028.98
100	Reestructura de Credito	502,330,028.98
	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS:	1,315,533,199.02

- Información de la Deuda

Con fecha 27 de diciembre de 2019, se publicó en el Boletín Oficial del Estado de Sonora, el Decreto número 97 (el "Decreto de Autorización") por virtud del cual el Congreso del Estado de Sonora autorizó al Municipio a contratar uno o varios créditos hasta por un monto de \$ 530,008,016.73 (quinientos treinta millones ocho mil dieciséis pesos 73/100 M.N.) más las cantidades necesarias para sufragar gastos asociados con los actos previstos en el Decreto de Autorización, incluyendo, pero no limitado, a comisiones de terminación anticipada, constitución de fondos de reserva y demás gastos previstos en el decreto; constituir, modificar o extinguir fuentes de pago, garantías u otros mecanismos de apoyo y/o soporte financiero, afectar ingresos, constituir reservas, contratar coberturas, instrumentos derivados, garantías de pago y gastos relacionados. El destino del financiamiento en términos del Decreto de Autorización es el refinanciamiento del contrato de apertura de crédito simple celebrado entre Banco Interacciones, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Interacciones, en su carácter de acreditado, hasta por el monto de \$ 582,000,000.00 (quinientos ochenta y dos millones de pesos 00/100 M.N), de fecha 06 de mayo de 2013, mismo que se encuentra inscrito en el Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios, bajo el folio número P26-0513059, de fecha 30 de mayo de 2013.

En abril 2020 el municipio de Nogales, Sonora contrató el financiamiento bancario con Banco Mercantil del Norte, S.A por el monto de MXN508.7 millones, que fue registrado con el número SH-DGCP-268/2020 ante el Registro Estatal de Deuda Pública. El crédito Banorte 2020 es a un plazo de 20 años; los recursos se destinarán al refinanciamiento de la deuda del Municipio. La tasa de interés aplicable es TIEE28 más 0.99%, la cual, varía con el período de vida del crédito. El perfil de amortización del principal es mensual de 1.3%. El monto afectado del Fondo General de Participaciones (FGP) es del 70%. Para el pago del financiamiento se encuentra afectado, a un fideicomiso, el 70% del porcentaje del Fondo General de Participaciones (FGP) que le corresponden al municipio de Nogales. El crédito se encuentra inscrito en el fideicomiso irrevocable de administración y fuente de pago con el número 15107-6-261 con Banco del Bajío, S.A., Institución de Banca Múltiple, en el cual se reciben los recursos afectados para el pago del servicio de la deuda. Esto último asegura los pagos completos y oportunos del servicio de la deuda ya que el patrimonio

del fideicomiso es del 100% de las participaciones recibidas y el crédito inscrito cuenta con un porcentaje asignado del 70% de éstas.

Cobertura de Tasa de Interés. El contrato del financiamiento tiene la obligación de contratar una cobertura de tasa de interés, el Municipio cuenta con 120 días naturales siguientes de la fecha de disposición del crédito, todavía no ha sido contratado ningún instrumento de cobertura. Esta es una obligación de hacer en el contrato del financiamiento, por lo que, en caso de incumplirla podría verse un evento de aceleración

Fondo de Reserva. El crédito inscrito en el fideicomiso tiene la obligación de constituir, incrementar y, en su caso, restituir un fondo de reserva durante su vigencia. El fondo de reserva debe ser equivalente a dos veces el promedio mensual del pago del servicio de la deuda del año a partir de la primera fecha de disposición; éste se actualizará cada año.

Cobertura del Servicio de la Deuda. Se proyectan coberturas del servicio de la deuda altas, sin considerar el fondo de reserva. El crédito comienza con una sobretasa de 0.99% para los primeros 59 meses del crédito; a partir de ese período, la sobretasa corresponde a la calificación crediticia y a su vez, incrementa gradualmente con respecto al período de vida del crédito llegando hasta 3.79%, conforme al contrato del crédito.

La calificación del financiamiento está vinculada a la calidad crediticia del municipio de Nogales, por lo que un movimiento en la calificación al alza de este aumentaría la calificación crediticia del financiamiento en la misma dirección. Por otra parte, un incumplimiento de las obligaciones establecidas en los documentos de la transacción o alguna otra que se considere incrementalmente el riesgo, podría derivar en un ajuste a la baja en la calificación del financiamiento.

El 21 de Julio de 2020 fue depositado en la cuenta 0693855594 del Banco BANORTE a nombre del Municipio de Nogales, Sonora, en una sola exhibición el monto de \$ 502, 330,028.98 (quinientos dos millones trescientos treinta mil veintiocho pesos 98/100 M.N), erogados en pago de amortización, intereses ordinarios, comisiones e IVA por prepago.

De conformidad con la Ley de contabilidad gubernamental, se contabilizó la porción de corto plazo del nuevo crédito por la cantidad de \$ 1, 909,709.47 (Un millón novecientos nueve mil setecientos nueve pesos 47/100 M.N.) quedando un monto pendiente por ejercer al 30 de septiembre de \$ 973,352.10 (Novecientos setenta y tres mil trescientos cincuenta y dos pesos 10/100 M.N). El saldo del crédito Reestructura 2020 al 30 de septiembre es de \$ 500,420,319.51 (Quinientos millones cuatrocientos veinte mil trescientos diecinueve pesos 51/100 M.N.)

- 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

ISAF-39a86b1e-6f5f-5462-ff4a-b3419e48a0d3

11/11/2020 2:21:38 PM

Financieras sin Costo (OFsC) del Municipio, debido al pago a proveedores, contratistas y retenciones. La deuda también presentó un comportamiento favorable.

El 12 de Octubre de 2020 HR asigna calificación A (E) con perspectiva estable psra el crédito contratado por el Municipio de Nogales con Banorte.

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, presentó 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.

EL 7 de septiembre de 2020, Fitch retira Calificación al crédito del Municipio de Nogales Sonora contratado en mayo de 2013 con Banco Interacciones por un monto inicial de 582 millones y saldo de 502.3 millones, debido a que dicho crédito fue liquidado en su totalidad el 20 de julio de 2020.

- 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.



C.P. CARLOS CASTRO MARTIN DEL CAMPO
TESORERO MUNICIPAL