



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



A) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

• Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2023	2022
1111 FONDOS FIJOS	\$313,276.26	\$46,526.41
1112 BANCOS	\$317,883,813.83	\$ 185,706,632.89
1114 INVERSIONES TEMPORALES	\$0.00	\$0.00
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICAS	\$0.00	\$0.00
1116 DEPOSITOS EN GARANTIA	\$176,305.34	\$176,305.34
SUMA	\$318,373,395.43	\$185,929,464.64

El notable incremento en el rubro 1111 (fondos fijos) obedece a que al cierre de cada ejercicio se cierran los fondos revolventes quedando solo activos los de las cajas de Tesorería Municipal, y al inicio del ejercicio se reaperturan las cajas chicas de las diversas dependencias.

La cuenta de Bancos presenta un saldo al 31 de marzo por \$317,883,813.83 (Trescientos diez y siete millones ochocientos ochenta y tres mil ochocientos trece pesos 83/100 M.N.), lo que implica un incremento de aproximadamente un 58% respecto al cierre de 2022.

Esto se debe principalmente al estricto apego a la Ley de austeridad y a que se han frenado gastos no esenciales, por otro lado, se recibieron 24 millones en convenios distintos de participaciones y aportaciones, aunados a los remanentes de recursos del ejercicio anterior.

DESCRIPCION	2023		2022	
BANORTE 5594 PARQUIMETROS	1112-01-0001	\$1,100,147.90	11120-01012	2,210,165.30
BANORTE 4625 HABITAT 2015	1112-01-0002	\$11,333.80	11120-01024	11,330.11
BANCO BAJIO FACTORAJE 30201	1112-02-0001	\$22,036.23	11120-05001	22,036.23
BAJIO FIDEICOMISO 15107	1112-02-0002	\$8,769,537.20	11120-05002	8,632,503.29
0092703800201 FIDEICOMISO BAJIO	1112-02-0003	\$201,485.88	11120-05003	187,629.93
BAJIO 60103 PARQUIM	1112-02-0004	\$5,767.50	11120-05006	5,767.50
0101-BANBAJIO-PRIOVISION AG 2020	1112-02-0005	\$38,877.96	11120-14012	10,131,464.72
BAJIO 7881 FONDO INV/PUB2023	1112-02-0006	\$12,501,576.44		
SCOTIABANK 2558 FIESTAS FLOR,PAT.	1112-03-0001	\$2,562.98	11120-06002	2,562.98
SCOTIABANK SUBSEMUN FEDERAL 2009	1112-03-0002	\$16,904.82	11120-06003	16,904.82
SCOTIABANK 20036192 AGUI10	1112-03-0003	\$2,271.60	11120-06004	2,271.60
SCOTIABANK 2521172 FOPAM	1112-03-0004	\$14,500.22	11120-06007	14,500.22
SCOTIABANK SUBS.2011 7855	1112-03-0005	\$12,556.62	11120-06008	12,556.62
SCOTIABANK 7979 FOPEDEP	1112-03-0006	\$13,418.04	11120-06009	13,418.04
SCOTIABANK 27987 REUB.REP.	1112-03-0007	\$10,665.67	11120-06010	10,665.67



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

SANTANDER 57986	1112-04-0001	\$41,237.17	11120-07006	41,237.17
BANCOMER 452342553	1112-05-0001	\$59,681,604.39	11120-09001	26,584,989.23
BANCOMER 00141969994	1112-05-0002	\$7,188,944.27	11120-09002	1,333,974.08
BANCOMER 706055	1112-05-0003	\$15,000.91	11120-09010	15,000.53
BBVA-6128 FISM 2016	1112-05-0004	\$16,006.61	11120-09012	16,006.21
BANCOMER 0721	1112-05-0005	\$7,728.76	11120-09014	104,859.44
BANCOMER 3663 FISMUN 2017	1112-05-0006	\$16,006.75	11120-09022	16,006.35
BANCOMER 8322 FORTALECE 2017	1112-05-0007	\$16,006.61	11120-09027	16,006.21
BANCOMER 8306 PROGRAMA DESARROLLO 2017	1112-05-0008	\$16,006.61	11120-09028	16,006.21
BANCOMER 4435 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	1112-05-0009	\$16,006.61	11120-09029	16,006.21
BANCOMER 8033 FONDO FRONTERAS 2017	1112-05-0010	\$16,006.61	11120-09030	16,006.21
BBVA 9261 NOMINA	1112-05-0011	\$2,206,450.54	11120-09033	9,893,188.74
BBVA 0111600524	1112-05-0012	\$15,002.06	11120-09034	15,001.68
BBVA 0113053563 MARIANA TRINITARIA	1112-05-0013	\$51,305.65	11120-09044	141,166.86
BBVA 0113053458 RECURSO FOPIN	1112-05-0014	\$1,062.19	11120-09045	1,062.16
BBVA 20808 INVERSION	1112-05-0015	\$2,482,402.36	11120-09046	2,417,216.75
0101706144 CHEQUERA ANTERIOR	1112-05-0016	\$201,721.35	11120-09050	33,788.93
BBVA BANCOMER 1947 CONTINGENCIA COVID-19	1112-05-0017	\$2,504,428.80	11120-09053	879,583.67
0115319943 BBVA BANCOMER FOPIN BACHEO	1112-05-0018	\$948,837.15	11120-09054	948,813.43
0115319900 FOPIN CONTINGENCIA COVID	1112-05-0019	\$15,002.06	11120-09055	15,001.68
BBVA 9144 PREDIAL X INTERNET	1112-05-0020	\$1,121,654.24	11120-09056	432,138.12
BBVA 2717 FISM2022	1112-05-0021	\$0.43	11120-09068	6,586,447.54
BBVA 5510 BECAS2021	1112-05-0022	\$31,606.18	11120-09059	29,704.46
BBVA 8949 PARTICIPACIONES EST2021	1112-05-0023	\$141,499,903.02	11120-09060	85,456,548.73
BBVA 4492 FOPIN OBRAS 2021	1112-05-0024	\$77,506.30	11120-09062	77,504.36
BBVA 9672 BECAS SINDICATO	1112-05-0025	\$26,203.35	11120-09064	26,202.68
BBVA 3248 PARQUIM2022	1112-05-0026	\$610,819.94	11120-09066	319,867.05
BBVA 8951 DLLS	1112-05-0027	\$37,952.94	11120-09067	19,672.78
BBVA 0118218951 DLLS COMP	1112-05-0028	\$648,737.19	11120-09058	361,221.75
BBVA 4978 CECOP2022	1112-05-0029	\$39,352.41	11120-09069	1,300,005.78
BBVA 7291 PREDIOS SINDIC	1112-05-0030	\$3,163,124.94	11120-09070	3,135,267.34
BBVA 5993 FONDO VERDE	1112-05-0031	\$1,393,922.18	11120-09071	1,019,272.54
BBVA 0271 OBRA MUNICIPAL	1112-05-0032	\$15,000.00	11120-09072	15,000.00
BBVA 6466 CONAFOR2022	1112-05-0033	\$8,943.44	11120-09073	9,430.29
BBVA 0809 REPUVE	1112-05-0034	\$29,130,130.38	11120-09074	18,183,147.00
BBVA 3912 FOPIN2022	1112-05-0035	\$2,716,125.12	11120-09075	3,074,646.69
BBVA 1196 INST MUJER 2022	1112-05-0036	\$0.00	11120-09076	0.38
BBVA 2656 FORTAMUN2023	1112-05-0037	\$19,616,978.54	NO APLICA	
BBVA 2702 FAISM2023	1112-05-0038	\$12,118,054.60	NO APLICA	
BBVA 3861 RECURSO ESTATAL LUMINARIAS	1112-05-0039	\$0.00	11120-09048	0
BBVA 2598 FORTAMUN 2022	1112-05-0040	\$0.00	11120-09065	0
BBVA 7288 CONAFOR 2023	1112-05-0041	\$505,600.00	NO APLICA	
BANSI 83654	1112-06-0001	\$0.50	11120-11001	0.5
BANSI 2939	1112-06-0002	\$0.02	11120-11002	0.02
BCO AZTECA 5040 REC PROP CHEQ	1112-07-0001	\$10,028.55	11120-14007	10,015.47
BANREGIO CAP 8489	1112-08-0001	\$6,049,804.98	11120-15001	1,470,044.65
BANAMEX 3106140 CORRIENTE	1112-09-0001	\$931,954.26	11120-80005	385,795.98
TOTAL BANCOS		\$317,883,813.83		\$185,706,632.89

Cabe hacer mención que, 2.7 millones corresponden a recursos FOPIN para obra, otros 12 millones son de Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM 2023), 29 millones de REPUVE, y 8.7 millones corresponden al fondo de reserva del Fideicomiso del Banco del

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



Bajo. Es decir, 52 de los 317 millones en bancos no son de libre disposición, corresponden a recursos etiquetados.

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

CUENTA	RUBRO	2023	2022
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	191,032.73	\$207,642.79
1123	DEUDORES DIVERSOS	142,194,778.86	\$ 139,140,188.86
1125	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	3,118,838.69	\$ 279,611.06
		\$145,504,650.28	\$139,627,442.71

El saldo total de deudores diversos incluye 40.3 millones por fideicomisos, y \$40,554,881.81 que 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 2 préstamos con el Municipio que suma \$21,804,553.12 Se aprecia un incremento en los deudores diversos, rubro 1123 en aproximadamente un 2% respecto al cierre de 2022, este incremento obedece principalmente a que el Gobierno del Estado ha estado reintegrando en forma tardía los remanentes de participaciones. El rubro 1122 cuyo importe corresponde a deudores por lotes de terrenos, se ha recuperado en un 8% aproximadamente respecto a diciembre de 2022 como resultado de los abonos a lotes recibidos durante este periodo. Y el tercer rubro, 1125 "Funcionarios y Empleados" se ha incrementado aproximadamente 10 veces en comparación al cuarto trimestre 2022, debido a que durante el trimestre enero a marzo 2023 se han otorgado Adelantos de Sueldo a funcionarios y empleados municipales como medida de apoyo para hacer frente a diversas necesidades y emergencias económicas; en este sentido, al iniciar un nuevo catálogo de cuentas por haber cambiado el Sistema Contable, se estableció el grupo 1125-02 para registro de todo Adelanto de sueldo y su fácil identificación.

Cuenta	Rubro	2023	2022
1134	ANTICIPO A PROVEEDORES DE OBRA	1,249,942.41	\$ 1,273.81

Al cierre del cuarto trimestre 2022, el monto por Anticipos a Contratistas de obra es prácticamente irrelevante, sin embargo, para el primer trimestre de 2023 como resultado de las obras en proceso este monto se ha incrementado notablemente, y es muy probable que siga en aumento conforme de avance con los diferentes proyectos de inversión en Obra Pública presupuestados para este ejercicio.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

11230-00117	RECURSOS MATERIALES	\$ 469,633.45
-------------	---------------------	---------------

El almacén de Recursos materiales se enfoca principalmente en papelería y útiles de oficina, el método de valuación es el PEPS. No tuvo movimientos durante el primer cuarto del año.





NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

• **Inversiones Financieras**

Fideicomiso Santander	\$ 3,300,000.00	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 que llego a tener poco más de 20 millones, por lo que ahora se considera estable. Cabe mencionar, que es el Municipio de Nogales Sonora, quien le estuvo transfiriendo a OOMAPASN durante los 3 últimas administraciones los recursos necesarios para cumplir con esta obligación y lo sigue haciendo en 2023.
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

CUENTA	CONCEPTO	2023	2022
1231	TERRENOS	\$68,849,403.95	\$68,849,403.95
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 396,163,353.29	\$ 392,033,332.86
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 480,360,648.29	\$ 480,360,648.29
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$112,819,665.36	\$112,819,665.36
		\$1,058,193,070.89	\$1,054,063,050.46

Se observa un incremento del 0.4% respecto a diciembre de 2022, esto es en Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, esto obedece al devengo de Obras en Proceso del trimestre enero a marzo 2023.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

CUENTA	CONCEPTO	2023	2022
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$35,790,282.61	\$ 34,605,547.93
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,579,149.21	\$ 3,490,211.91
1243	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$347,197.95	\$ 129,397.99
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$171,848,330.32	\$171,650,330.32
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$6,808,791.65	\$ 6,808,791.65



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$77,572,659.37	\$ 76,838,110.69
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$464,598.32	\$ 464,598.32
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$966,675.8	\$ 966,675.80
1250	SOFTWARE	\$2,290,079.78	\$ 2,224,779.78
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
		\$335,586,379.82	\$ 333,097,059.20

De forma general se aprecia un incremento en bienes muebles e intangibles del 1% aproximadamente, esto se debe principalmente a la compra Herramientas y equipo dentro de la Secretaría de Desarrollo Urbano y Obras Públicas esto totalmente con recursos propios.

Es importante mencionar, que debido al cambio en el Sistema Contable, se tuvieron inconvenientes para el registro de la Depreciación del trimestre enero a marzo 2023, por lo cual se reflejará hasta el segundo trimestre.



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

• **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	2023	2022
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$335,600,572.48	\$380,288,014.15
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$495,838,178.11	\$504,510,704.01
TOTAL		\$831,438,750.59	\$ 884,798,718.16

Se aprecia una disminución general de pasivos por 53.35 millones de pesos aproximadamente respecto al cierre de 2022, de los cuales 44.7 millones son en el pasivo circulante y 8.6 millones en el pasivo No circulante.

Pasivos Circulantes

CUENTA	CONCEPTO	2023	2022
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,292,685.79	\$ 2,748,033.12
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$66,138,173.51	\$ 70,682,857.33
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$80,365,912.69	\$ 123,929,245.48
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$90,844,293.81	\$ 86,627,700.98
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$78,607,708.21	\$ 81,536,041.55
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	\$ 166,196.81	\$ 141,952.12
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 595,436.26	\$ 2,258,059.69
2131	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	\$ 4,474,250.05	\$ 0.00
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$ 2,800,023.00	\$ 2,800,023.00
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 9,315,892.35	\$ 9,564,100.88
		\$335,600,572.48	\$380,288,014.15

Se aprecia una disminución del Pasivo circulante de aproximadamente un 12% con respecto al 2022, esta disminución representa 44.6 millones de pesos aproximadamente, de los cuales 43.5 corresponden a Contratistas y 4.5 a Proveedores. Sin embargo hubo incrementos en la 2115 (por el ISR que le devuelven a OOMAPAS) que este trimestre fue por 5 millones y la cuenta 2131 representa la parte de la Deuda Pública a Largo plazo que habrá de amortizarse durante este ejercicio por lo que se reclasifica a Deuda Pública a Corto Plazo (4.4. millones).



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



• **Pasivos No Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	2023	2022
2220	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	10,578,363.25	\$ 13,397,128.66
2233	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	485,259,814.86	\$ 491,113,575.35

Se aprecia la disminución en la Deuda Publica a Largo plazo, derivado de la reclasificación que se efectúa al Pasivo Circulante de la porción que se habrá de amortizar durante este ejercicio. Así mismo, hay una disminución de los Documentos por pagar a largo Plazo, ya que se han ido cubriendo los pagos por el Terreno Centauro de la Frontera, a INSSUS (antes CORETT).

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

RUBRO	CONCEPTO	RECAUDADO
1000	Impuestos	\$ 91,954,139.49
3000	Contribuciones de Mejoras	\$ -
4000	Derechos	\$ 28,472,121.54
5000	Productos	\$ 5,420,164.10
6000	Aprovechamientos	\$ 3,766,539.41
8000	Participaciones y Aportaciones	\$278,477,568.72
9000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -
0	Otros Ingresos y beneficios	\$ -
	TOTAL	\$408,090,533.26

Es importante resaltar que se ha tenido una importante recaudación en el rubro de impuestos (64% del monto anual presupuestado), mientras que en caso de los productos el presupuesto inicial de recaudación se ha superado en un 300 %, esto debido a los Rendimientos Financieros que producen los saldos en bancos, así como los depósitos que se han efectuado a BANREGIO por la póliza de cobertura de tasa del Crédito contratado con Banorte.

Adicionalmente, se informa que existe una diferencia contable-presupuestal en Aprovechamientos, debido a que presupuestalmente se efectuó una ampliación con Remanentes de Ejercicios Anteriores, específicamente se trata de un recurso transferido por FOPIN el 31 de diciembre de 2022 para obra por un importe de \$2,999,970.13, como no se pudo utilizar el recurso durante 2022 pero si se registró el ingreso contablemente, para 2023 solo se hizo la ampliación presupuestal y no contable para poder ejercerlo.



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

	RUBRO	RECAUDADO
4212-01	Fondo p/ Fortalecimiento Municipal	\$ 58,850,331.49
4212-02	Fondo Aportación p/la Infraestructura	\$ 12,117,988.4
Subtotal Aportaciones		\$ 70,968,319.89
4212-03		\$ 0.00
4151-03	Otorgamiento de Financiamiento Rendimiento de Capitales	\$ 5,372,497.92
Subtotal Productos Financieros		\$ 5,372,497.92
TOTAL		\$ 76,340,817.81

Se recibieron aportaciones por \$70,968,319.89 al 31 de Marzo de 2023, lo que representa el 31% del total recibido durante todo el ejercicio anterior.

Gasto

5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$152,477,462.86
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$38,554,657.72
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 14,808,407.43
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 0
SUMA 5000		\$205,840,528.01

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 (19%). Durante el trimestre enero – marzo no se efectuó depreciación de activos, se registrará el acumulado para el segundo trimestre.

CUENTA	CONCEPTO	DEVENGADO	PORCENTAJE RESPECTO AL GASTO TOTAL
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$63,966,036.78	31%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$ 19,733,458.50	10%
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$ 23,524,641.03	11%



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



El 41% del gasto se concentra en Remuneraciones al personal de carácter permanente y en Seguridad Social. Así mismo el 11% se concentra en las Transferencias Internas al Sector público a través de las 8 paramunicipales subsidiadas por este Municipio (Preparatoria Municipal, IMIP, DIF, IMFOCULTA, CMCOP, Instituto Nogalense de las Mujeres, OOMAPAS y este año se agregó el Instituto del Deporte). Solo 2 organismos paramunicipales no reciben subsidio para operación y son FOPIN y la Promotora Inmobiliaria.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido. Mientras que, 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. La variación existente respecto al periodo inmediato anterior, obedece al reintegro de Recursos REPUVE 2022 no devengados al 31 de diciembre y a algunos ajustes en participaciones del 2022 efectuados durante los primeros meses de 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 317,883,813.83	\$ 185,706,632.89
EFFECTIVO	\$ 313,276.26	\$ 46,526.41
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$176,305.34	\$176,305.34
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$318,373,395.4	\$ 185,929,464.64

Hay una importante recuperación en nuestro flujo de efectivo, el saldo en Efectivo y Equivalentes aumentó en aproximadamente 132 millones de pesos, respecto al cierre de 2022.

Lo anterior, debido a que se ha frenado el gasto no esencial y se han tenido ingresos positivos durante el primer trimestre 2023.

Adquisición de Activo No Circulante.- no se ha adquirido Activo No Circulante en lo que va del 2023.





NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

Adquisición de Activo Circulante

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	% REC. FED.
1241	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,184,734.68	0
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	88,937.30	0
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	217,799.96	0
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	198,000.00	0
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0
12460	HERRAMIENTAS	734,548.68	0
12480	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	
1254	LICENCIAS	165,300.00	
		\$2,589,320.62	0

En lo que va del ejercicio 2023 se han invertido 2.5 millones de pesos en equipamiento dicha inversión fue 100% municipal.

V) CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$411,090,503.39
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,999,970.13
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	2,999,970.13
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$408,090,533.26

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb
5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

V) CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$218,313,629.55
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$12,473,101.54
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,184,734.68	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	88,937.30	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	217,799.96	
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	198,000.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	734,548.68	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	65,300.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	4,130,020.43	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
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	\$5,853,760.49	
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	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		\$205,840,528.01

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91dfdeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

B) NOTAS DE MEMORIA

• Cuentas de Orden Contable

	2023	2022
VALORES	\$0.00	\$0.00
VALORES EN CUSTODIA	\$1,439,270,068.93	\$1,290,894,336.58
CUSTODIA DE VALORES	\$1,439,270,068.93	\$1,290,894,336.58
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	\$0.00	\$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$0.00	\$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	\$0.00	\$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00	\$0.00
AVALES AUTORIZADOS	\$59,212,777.44	\$61,531,555.19
AVALES FIRMADOS	\$59,212,777.44	\$61,531,555.19
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	\$0.00	\$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$0.00	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$0.00	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$0.00	\$0.00
JUICIOS	\$0.00	\$0.00
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$439,187,346.66	\$439,187,346.66
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$439,187,346.66	\$439,187,346.66
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$0.00	\$0.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$4,993,399.04	\$4,993,399.04

La partida 7100 registra cuentas por Cobrar del Ingreso, tales como, Predial y Multas de Tránsito, tanto del ejercicio en curso como los rezagos. En tanto que la partida 7600 de Bienes en Comodato ha sido afectada por el registro de Comodato otorgado por el Gobierno del Estado a la Dirección de Seguridad Pública. La partida 7400 registra el monto estimado de los litigios en proceso y que pudieran resolverse en contra del Municipio, a partir de 2023 que se hizo el cambio del Sistema contable de Korima a SACG, se reclasifico la Cuenta

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



denomina Sistemas Sustentables del rubro 7800 al 7400, ya que se trata también de un litigio contingente, desde septiembre de 2021 dejaron de registrarse las facturas de Sistemas Sustentables en Pasivos Contingentes. Y los litigios laborales están en proceso de revisión por lo cual no se actualizaron al primer trimestre 2023. Así mismo tenemos los pasivos contingentes \$80,000.00 por pasivos reconocidos que no han sido reclamados por sus beneficiarios, así como 12 millones de un prestador de servicios. Por otra parte se está reconociendo como Pasivo Contingente el Crédito que mantiene OOMAPAS con COFIDAN y del cual el Municipio de Nogales Sonora es aval.

• **Cuentas de Orden Presupuestales**

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,212,828,790.66
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	829,480,616.27
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$27,742,329.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$411,090,503.39
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$411,090,503.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$1,212,828,790.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,008,664,725.23
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	27,742,329.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	231,906,394.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	218,313,629.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	201,801,078.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	195,694,926.46

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.



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

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

- **Panorama Económico y Financiero**

Se cierra el primer trimestre 2023 con una amplia liquidez, y una excelente proyección económica para el resto del ejercicio ya que se están disminuyendo pasivos y hay una importante cartera de inversión en Obra Pública principalmente.

- **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 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 Informe del Primer trimestre 2023, la cual comprende del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023.

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.

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM

Fiscal



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

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, por segundo trienio consecutivo se conforma en su mayoría por miembros del Partido Morena: 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
- Sindicatura
- Secretaría del Ayuntamiento
- Tesorería Municipal
- Oficialía Mayor
- Contraloría
- Cabildo
- Servicios Públicos
- Comunicación Social
- Obras Publicas
- Desarrollo Social
- Seguridad Publica
- Desarrollo Económico
- Imagen Urbana
- Instituto de la Juventud
- Dirección de Educación
- Dirección de Salud
- Dirección de Asuntos Jurídicos
- Dirección de Informática
- 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

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



Desarrollo Integral de la Familia (DIF) y la Preparatoria Municipal. En enero de 2022, se incluye nuevamente al Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales como organismo Paramunicipal (se había dejado de considerar paramunicipal durante todo 2021), convirtiéndose en el noveno organismo descentralizado del Municipio de Nogales, totalmente autosuficiente y el único en su tipo que le transfiere recursos al Municipio para financiamiento de proyectos específicos. En diciembre de 2021, se confirma ante Pleno de Cabildo la separación del Instituto del Deporte de la Administración Directa, convirtiéndose en el Décimo Organismo Paramunicipal de este Municipio. De los otros pocos que trabajan como autosustentables (sin subsidio municipal) es OOMAPAS y la Promotora Inmobiliaria, sin embargo, OOMAPAS no es 100% autosuficiente, ya que el Municipio le transfiere recursos para pago de un crédito que tiene (COFIDAN) del cual el Municipio de Nogales es aval, esto es con el fin de recuperar las retenciones efectuadas sobre el .136 (participaciones) comprometidas en el contrato de crédito.

• Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023 se han observado las disposiciones legales correspondientes apegadas a la Normatividad de CONAC.

En el caso de los Activos fue hasta diciembre de 2020 que se empezó a depreciar el valor de los mismos, durante el primero trimestre 2023 no hubo depreciación de activos.

• Políticas de Contabilidad Significativas

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.

• Reporte Analítico del Activo

El Activo Fijo o Activo No Circulante, ha sido una de las principales debilidades de este Municipio, ya que por diversas situaciones no se ha logrado actualizar los valores en libros de los mismos. 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.

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	1,537,629,908.46	1,683,819,056.71	146,189,148.25
Activo Circulante	326,793,200.10	466,363,007.30	139,569,807.20
Efectivo y Equivalentes	185,929,464.64	318,373,395.43	132,443,930.79
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	139,627,442.47	145,504,650.28	5,877,207.81
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,180.76	1,260,849.36	1,248,668.60
Inventarios	0.00	0.00	0.00



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

Almacenes	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	1,224,112.23	1,224,112.23	0.00
Activo No Circulante	1,210,836,708.36	1,217,456,049.41	6,619,341.05
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,054,063,050.46	1,058,193,070.89	4,130,020.43
Bienes Muebles	294,953,664.61	297,377,685.23	2,424,020.62
Activos Intangibles	2,224,779.78	2,290,079.78	65,300.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-176,323,401.30	-176,323,401.30	0.00
Activos Diferidos	148,614.81	148,614.81	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	35,770,000.00	35,770,000.00	0.00

• Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso Santander	\$ 3,300,000.00	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. Está cuenta ha tenido una recuperación importante respecto a ejercicios anteriores.
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 RECAUDADO
1000	Impuestos	\$ 91,954,139.49
1100	Impuesto sobre los Ingresos	\$ 2,099,237.80
1102	Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos	\$ 2,099,237.80
1200	Impuestos sobre el Patrimonio	\$ 87,098,250.16
1201	Impuesto predial	\$ 77,105,125.48
	1.- Recaudación anual	\$ 66,175,793.08
	2.- Recuperación de rezagos	\$ 10,929,332.40
1202	Impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles	\$ 9,993,124.68
1203	Impuesto municipal sobre tenencia	
1204	Impuesto predial ejidal	
1700	Accesorios	\$ 2,756,651.53
1701	Recargos	\$ 1,366,574.74
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	\$ 1,366,574.74
1702	Multas	\$ 1,124,439.02
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	\$ 1,124,439.02
1703	Gastos de ejecución	\$ 265,637.77
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	\$ 265,637.77

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONA
NOGALES, SONORA.
2021-2024

	2. Honorarios	
1800	Otros Impuestos	\$ -
1801	Impuestos adicionales	\$ -
	1.- Para obras y acciones de interés general 15%	\$ -
	2.- Para asistencia social 15%	\$ -
	3.- Para el mejoramiento en la prestación de servicios públicos 10%	\$ -
	4.- Para fomento deportivo 5%	\$ -
	5.- Para el sostenimiento de instituciones de educación media y superior 5%	\$ -
3000	Contribuciones de Mejoras	\$ -
3100	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	\$ -
3101	Agua potable en red secundaria	\$ -
3102	Drenaje en aguas servidas en red secundaria	\$ -
3103	Alcantarillado pluvial	\$ -
3104	Alumbrado público	\$ -
3107	Pavimento en calles locales	\$ -
4000	Derechos	\$ 28,472,121.54
4300	Derechos por Prestación de Servicios	\$ 28,472,121.54
4301	Alumbrado público	\$ 9,999,416.02
4304	Panteones	\$ 214,877.86
	1.- Venta de lotes en el panteón	\$ 166,977.29
	12.- Por la expedición de permiso para sepultar	\$ 24,332.38
	13.- Por la expedición de permiso para construcción en panteón	\$ 12,166.65
	14.- Por emisión o reposición de documentos relacionados a panteones	\$ 11,401.54
4305	Rastros	\$ 518,088.68
	1.- Ganado vacuno	\$ 516,013.88
	2.- Ganado porcino	\$ -
	3.- Ganado caprino	\$ -
	4.- Por día o fracción de almacenamiento que el introductor pagara por refrigeración	\$ 2,074.80
4306	Parques	\$ -
	1.- Por acceso a los parques y a otros centros que tengan por objeto satisfacer necesidades de recreación	
4307	Seguridad pública	\$ -
	1.- Por policía auxiliar	
4308	Tránsito	\$ 3,805,276.37
	1.- Examen para la obtención de licencia y permiso para manejar	\$ 452,940.04
	2.- Traslado de vehículos (grúas) arrastre	\$ 380,711.51
	3.- Almacenaje de vehículos (corralón)	\$ 106,358.40
	4.- Certificado médico licencia	
	5.- Carga y Descarga	\$ 2,865,266.42
4309	Estacionamiento	\$ 2,490,047.20
	1.- Autorización para estacionamiento exclusivo de vehículos	\$ 303,132.42
	2.- Estacionamiento de vehículos en áreas restringidas	\$ 204,144.80
	3.- Estacionómetros o Parquímetros	\$ 1,982,769.98
4310	Desarrollo urbano	\$ 5,130,082.68
	1.- Expedición de certificados de nomenclatura y existencia en la vía pública	\$ -
	2.- Expedición de constancia de alineamiento y número oficial	\$ 86,619.69
	3.- Autorización para la fusión, subdivisión o relotificación de terrenos	\$ 32,749.74
	4.- Licencias en lotes con uso de suelo habitacional	\$ -

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

	5.- Licencias en lotes con uso de suelo comercial, industrial y de servicios	\$ 13,339.97
	6.- Licencias por movimiento de tierras	\$ 140,356.57
	7.- Licencias para demoliciones	\$ 2,020.39
	8.- Otros permisos y licencias	\$ 144,507.98
	9.- Autorización para ocupar vía pública con materiales de construcción	\$ -
	10.- Supervisión de obras y bitácora y supervisión de autoridad	\$ -
	11.- Por la constancia de conclusión de obras	\$ -
	12.- Fraccionamientos	\$ 84,722.04
	13.- Licencia de uso y ocupación de edificios	\$ 1,288.45
	14.- Licencia de uso y ocupación de fraccionamientos	\$ 3,630.90
	15.- Uso de suelo	\$ -
	16.- Registros en materia de desarrollo urbano	\$ 3,889,210.56
	17.- Servicios o trámites en materia de ecología	\$ 406,067.02
	18.- Registros en materia de ecología	\$ 5,825.06
	19.- Por los registros que preste los cuerpos de bomberos	\$ -
	20.- Por los servicios de protección civil	\$ 59,374.77
	21.- Por los servicios catastrales	\$ 130,138.78
	22.- Uso del suelo por parte del particular	\$ -
	23.- Por la expedición de certificados de seguridad	\$ -
	24.- Constancia de zonificación habitacional	\$ 79,435.51
	25.- Constancia de zonificación comercial	\$ -
	26.- Constancia de zonificación industrial	\$ -
	27.-Exedicion o reposición de documentos	\$ -
	28.-Copia Cartográfica	\$ -
	29.-Certificados catastrales	\$ 50,795.25
	30.-Certificados de inscripcion	\$ -
	8.- Expedición de títulos de propiedad	\$ -
4311	Control sanitario de animales domésticos	\$ 29,686.67
	1.- Vacunación	\$ -
	2.- Captura	\$ 26,861.76
	3.- Retención por 48 horas	\$ -
	4.- Por recepción de mascotas	\$ 577.29
	5.- Sacrificio y manejo de cuerpo	\$ 577.28
	6.- Esterilización de mascotas	\$ 1,670.34
	7.- Baños garrapaticidas	\$ -
	8.- Aplicación de ivermectina	\$ -
	9.- Multa por mordedura	\$ -
4312	Licencias para la colocación de anuncios o publicidad	\$ 403,332.26
	1.- Anuncios cuyo contenido se transmita a través de pantalla electrónica hasta 10m2	\$ -
	2.- Anuncios y carteles luminosos hasta 10 m2	\$ 268,116.25
	3.- Anuncios y carteles no luminosos hasta 10 m2	\$ 135,216.01
	4.- Publicidad sonora, fonética o autoparlante	\$ -
	5.- Licencias de anuncios fijos o pintados en interiores y exteriores de vehículos automotores	\$ -
	6.- Anuncios y/o publicidad cinematográfica	\$ -
	7.- Anuncios fijados en vehículos de transporte público por metro cuadrado	\$ -
	8.- Anuncios en casetas telefónicas	\$ -
	9.- Por el uso de calles y banquetas o en vías públicas, aéreas o subterráneas para la instalación de postes, cableado y casetas telefónicas	\$ -
4313	Por la expedición de anuencias para tramitar licencias para la venta y consumo de bebidas con contenido alcohólicas	\$ -

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

	1.- Agencia distribuidora	\$	-
	2.- Expendio	\$	-
	3.- Tienda de autoservicio abarrotes	\$	-
	4.- Cantina, bar o boliche	\$	-
	5.- Centro nocturno	\$	-
	6.- Restaurante	\$	-
	7.- Supermercados	\$	-
	8.- Centro de eventos y salón de baile	\$	-
	9.- Hotel o motel	\$	-
	10.- Centro deportivo y recreativo	\$	-
	11.- Tienda de abarrotes	\$	-
	12.- Salón o local abierto o cerrado de diversiones y espectáculos	\$	-
	13.- Casino	\$	-
	14.- Restaurante Bar	\$	-
4314	Por la expedición de autorizaciones eventuales por día (eventos sociales)	\$	79,031.22
	1. Fiestas sociales o familiares	\$	72,806.82
	2.- Kermesse	\$	-
	3.- Bailes, graduaciones y bailes tradicionales	\$	-
	4.- Carreras de caballos, rodeo, jaripeo, eventos públicos similares	\$	6,224.40
	5.- Box, lucha, béisbol y eventos similares	\$	-
	6.- Ferias o exposiciones ganaderas, comerciales y eventos públicos similares	\$	-
	7.- Palenques	\$	-
	8.- Presentaciones artísticas	\$	-
	9.- Conciertos musicales masivos	\$	-
4315	Por la expedición de guías para la transportación de bebidas con contenido alcohólico	\$	-
4316	Por la expedición de anuencias por cambio de domicilio (alcoholes)	\$	-
4317	Servicio de limpia	\$	-
	1.- Servicio de recolección de basura	\$	-
	2.- Concesiones y concertaciones del servicio publico de limpia	\$	-
	3.- Servicio de lotes baldíos	\$	-
	4.- Por la utilizacion de Servicios en el Centro de Transferencia	\$	-
	5.- Por la utilizacion de Servicios en el Relleno Sanitario	\$	-
	6.- Convenios con Organismos Descentralizados	\$	-
	7.- Por la utilizacion de los servicios en el relleno sanitario	\$	-
	a) Tierra y escombro	\$	-
	b) Recortes y residuales industriales	\$	-
	c) Residuos comerciales e industriales fuera de especificación	\$	-
	d) Colchones y mobiliario en general	\$	-
	e) Aserrín y residuales de madera en general	\$	-
	f) Partes de árboles y arbustos, así como restos de jardinería	\$	-
	g) Tierra vegetal y plantas con tierra, decomisados en el Recinto Fiscal	\$	-
	h) Pasta de carne de aves y otras especies combustibles	\$	-
	i) Comestibles perecederos y no perecederos decomisados en el Recinto Oficial	\$	-
	j) Partes de cuerpo y cadáveres de mascotas, animales vagabundos y de consumo humano	\$	-
	k) Mezcla de grasas, aceites con lodos de fosas sépticas y letrinas	\$	-
	l) Lodos del desazolve del drenaje	\$	-
	m) Lodos de plantas de tratamiento	\$	-

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

	n) Electrodomésticos y aparatos eléctricos	\$ -
	o) Medicamentos caducos	\$ -
	p) Residuos hospitalarios	\$ -
	q) Residuos provenientes de tiendas y centros comerciales	\$ -
	r) Residuos biológico-infecciosos, provenientes de Reclusorios y Centros de Readaptación Social	\$ -
	s) Alimentos no aptos para consumo humano a granel y envasados	\$ -
	8. convenios con organismos descentralizados	
	9.- Por los servicios de recoleccion de basura en domicilios de desarrollos	\$ -
	10.- Por la recepcion de llantas en el relleno sanitario	\$ -
	11.- Por la prestacion del servicio de recoleccion y disposicion de basura en general	\$ -
4318	Otros servicios	\$ 3,519,657.85
	1.- Expedición de certificados	\$ 486,669.91
	2.- Legalización de firmas	\$ -
	3.- Certificación de documentos por hoja	\$ -
	4.- Por proporcionar información relativa a las condiciones en que se debe prestar el servicio público	\$ -
	5.- Expedición de certificados de no adeudo de créditos fiscales	\$ 27,394.05
	6.- Expedición de certificados de residencia	\$ 16,152.29
	7.- Por la expedición de licencia de funcionamiento para estacionamiento de cuota público o privado	\$ -
	8.- Revisión y autorizacion de documentos	\$ 18,428.47
	10.- Licencia y permisos especiales - anuencias y permisos para vendedores ambulantes	\$ 964,130.01
	a) Fiestas de mayo	
	b) Fiestas Patrias	
	c) Para Ferias , Circos y Juegos mecanicos	\$ 19,996.00
	d) Feria del Hueso	
	e) Expogan	
	f) Vía Pública	\$ 944,134.01
	11.- por certificacion de tramite de pasaporte mexicano	\$ 2,006,883.12
4319	De los establecimiento mercantiles	\$ 165.99
	1.- Expedición de licencia de funcionamiento	
	2.- Revalidación anual de la licencia	\$ 165.99
	3.- Cambio de domicilio	
4320	De los establecimientos donde operen máquinas electrónicas de juego con sorteo de números y apuestas	\$ 2,282,458.74
	1.- Expedición de licencia, permiso o autorización	
	2.- Refrendo anual de la licencia, permiso o autorización	\$ 794,038.74
	3.- Cambio de domicilio	
	4.- Incremento por cada aparato	
	5.- Permiso de funcionamiento por horario, anual	\$ 744,210.00
	6.- Aportación para programas preventivos para la Ludopatía	\$ 744,210.00
4321	De los establecimientos de compra venta de vehiculos chatarra y autopartes usadas, recicladoras y centros de acopio de materiales reciclables	\$ -
	1.- Expedición de licencia de funcionamiento	\$ -
	2.- Revalidación anual de la licencia	\$ -
	3.- Cambio de domicilio	\$ -
5000	Productos	\$ 5,420,164.10
5100	Productos de Tipo Corriente	\$ 5,420,164.10
5101	Enajenamiento onerosa de bienes muebles	

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

5102	Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles no sujetos a regimen de dominio publico	
5103	Utilidades, dividendos e intereses	\$ 5,372,497.92
	1.- Otorgamiento de financiamiento y rendimiento de capitales	\$ 5,372,497.92
5106	Venta de planos para centros de población	
5107	Expedición de estados de cuenta	\$ 640.00
5113	Mensura, remensura, deslinde o localización de lotes	\$ 35,613.78
5114	Otros no especificados	\$ 11,412.40
	1.- Venta de árboles del vivero municipal	\$ 5,446.35
	2.- Autorización como prestadores para elaborar manifiestos de impacto ambiental	
	3.- Referendo anual de registro como directores de obra	\$ 4,080.06
	4.- Venta de leyes, reglamentos, planos y programas	\$ 1,885.99
	5.- Por anuncio en pantalla de información municipal de ventanilla	
	6.- Por la expedición de credencial de vendedores ambulantes	
	7.- Por la venta de prenda de vestir para identificación de vendedores ambulantes	
6000	Aprovechamientos	\$ 6,766,509.54
6100	Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 6,766,509.54
6101	Multas	\$ 2,945,748.90
6102	Recargos	\$ 112,040.81
6104	Indemnizaciones	\$ -
6105	Donativos	\$ 654,250.00
6106	Reintegros	\$ 13,307.00
6110	Remanente de Ejercicios Anteriores	\$ 2,999,970.13
6112	Multas federales no fiscales	
6114	Aprovechamientos diversos	\$ 41,192.70
	1.- Recuperación por obras años anteriores	
	2.- Venta de bases para licitación de obras	\$ 35,950.00
	3.- Aprovechamientos cajas	\$ 4,731.29
	4.- Aprovechamientos Oomapas	
	5.- Aprovechamientos varios	\$ 511.41
6200	Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
6201	Enajenación onerosa de bienes inmuebles no sujetos a régimen de dominio público	\$ -
6202	Enajenación onerosa de bienes muebles no sujetos a régimen de dominio público	\$ -
8000	Participaciones y Aportaciones	\$ 278,477,568.72
8100	Participaciones	\$ 182,766,888.96
8101	Fondo general de participaciones	\$ 58,705,753.76
8102	Fondo de fomento municipal	\$ 7,676,559.11
8103	Participaciones estatales	\$ 7,989,352.41
8104	Impuesto federal sobre tenencia y uso de vehículos	\$ 812.05
8105	Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a bebidas, alcohol y tabaco	\$ 2,410,557.11
8106	Impuesto sobre automóviles nuevos	\$ 1,779,910.53
8108	Compensación por resarcimiento por disminución del ISAN	\$ 257,577.93
8109	Fondo de fiscalización y recaudación	\$ 12,404,849.90
8110	IEPS a las gasolinas y diésel	\$ 3,773,694.16
8111	0.136% de la recaudación federal participable	\$ 63,256,622.00
8112	Artículo 3-B Ley de Coordinación Fiscal	\$ 24,511,200.00
	ISR Enajenación de bienes inmuebles art. 126 LISR	
8200	Aportaciones	\$ 70,968,319.89
8201	Fondo de aportaciones para el fortalecimiento municipal	\$ 58,850,331.49
8202	Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal	\$ 12,117,988.40

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

8300	Convenios	\$ 24,742,359.87
8359	FORTASEG	
8331	BANDAM-TAA19-013/NADBC19-144	
8333	CONAFOR 2020	\$ 505,600.00
8336	REPUVE	\$ 24,236,759.87
8353	Fondo de Desastres Naturales (FONDEN)	
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
9100	Transferencias y Asignaciones	\$ -
9105	Otros Ingresos Varios	
9300	Subsidios y Subvenciones	\$ -
9306	Transferencias del Fideicomiso Operador del Parque Industrial de Nogales (FOPIN)	
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	
0300	Financiamiento Interno	
0301	Financiamiento Interno	
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS:		\$ 411,090,503.39

- Información de la Deuda

COMPARATIVO DE LA RELACIÓN DEUDA PÚBLICA BRUTA TOTAL A PRODUCTO INTERNO BRUTO DEL ESTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y AL 31 DE MARZO DE 2023

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de Marzo de 2023
Producto interno bruto estatal	\$ 784,273,000,000.00	\$ 137,280,003,840.00
Saldo de la deuda pública	\$ 491,113,575.35	\$ 489,734,064.91
Porcentaje	0.06262%	0.35674%

Para el PIB la fuente es INEGI 2021 y Gobierno del Estado de Sonora

COMPARATIVO DE LA RELACIÓN DEUDA PÚBLICA BRUTA TOTAL A INGRESOS PROPIOS DEL MUNICIPIO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y AL 31 DE MARZO DE 2023

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de Marzo de 2023
Ingresos Propios	\$ 295,621,812.66	\$ 132,612,934.67
Saldo de la Deuda Pública	\$ 491,113,575.35	\$ 489,734,064.91
Porcentaje	166%	369%

- Crédito a Largo Plazo

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb
5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

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

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

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.

Al inicio de 2023 de conformidad con la Ley de contabilidad gubernamental, se registró el devengado de la porción de la Deuda a Largo Plazo que habrá de pagarse durante el presente ejercicio (deuda acorto plazo) del crédito por la cantidad de \$ 5,853,760.49 (cinco millones ochocientos cincuenta y tres mil setecientos sesenta pesos 49/100 M.N.). El saldo del crédito Reestructura 2020 al 31 de marzo de 2023 es de \$ 489,734,064.91 (son cuatrocientos ochenta y nueve millones setecientos treinta y cuatro mil sesenta y cuatro pesos 91/100 M.N.)

El plazo contratado es de 240 pagos mensuales, es decir vence el 18 de julio de 2040. No aplica garantía y la fuente pago son las Participaciones del Municipio aportadas al Fideicomiso, equivalente al 70% de las Participaciones que en ingresos federales correspondan al Municipio, presentes y futuras del Fondo General de Participaciones de conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal.

➤ **Crédito a Corto Plazo**

Desde junio de 2021, que se liquidó el último crédito a corto plazo, no hemos tenido ningún otro crédito adicional.

• **Calificaciones Otorgadas**

El 8 de noviembre de 2022, HR Ratings revisó a la alza la calificación del Municipio de Nogales, Sonora de HR BB a HR BB+ y mantuvo perspectiva Estable.

Así mismo, el 29 de septiembre de 2022, HR ratificó la calificación de HR A+ (E) con perspectiva estable para el crédito contratado por el Municipio de Nogales con Banorte por un monto inicial de \$508m.

El 31 de agosto de 2022, Fitch Ratings subió la calificación de largo plazo en escala nacional del Municipio de Nogales de BB+ (mex) a BBB- (mex). La perspectiva es estable.

El 31 de agosto de 2022, subió la calificación del crédito Banorte 20 contratado por el municipio de Nogales, Sonora a 'A(mex)vra' desde 'A-(mex)vra'. El aumento en la calificación del crédito deriva del alza reciente en la calificación del Municipio.

• **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

ISAF-9bb4b9eb-48f6-9174-4cd0-3439d91fdfeb

5/2/2023 3:41:19 PM



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo 2023



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

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.

ING. JUAN FRANCISCO GIM NOGALES
PRESIDENTE MUNICIPAL



RA. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERA MUNICIPAL