

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de marzo de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

a) Notas de Desglose:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Se integra de la siguiente manera:

1. Bancos/Tesorería

N° CUENTA	BANCO	USO DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
				DEBE	HABER	
0151530046	BBVA BANCOMER, S.A.	Gasto Corriente	33,204.91	367,889.73	385,169.03	15,925.61
0159463577	BBVA BANCOMER, S.A.	Gastos de Titulación	40,000.00	22,500.00	0.00	62,500.00
0164703308	BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta Concentradora	19,538.04	329,232.44	323,161.82	25,608.66
0108162166	BBVA BANCOMER, S.A.	Convenio Municipio	15,092.56	53,873.39	52,853.36	16,112.59
TOTAL \$			107,835.51	773,495.56	761,184.21	120,146.86

2. Fondo con afectación específica

DEPENDENCIA	RESPONSABLE	IMPORTE
COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA	ELVIA RAFAELA LEYVA CAMACHO	4,000.00
Total		4,000.00

3. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

NOMBRE DEL PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
JAIME DURAN MARTINEZ	ARRENDAMIENTO	15,407.66	0.00	0.00	15,407.66
TOTAL		0.00	0.00	0.00	15,407.66

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

4. Inversiones Financieras de Corto Plazo

NOMBRE DEL BANCO	CONTRATO NÚMERO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
BBVA BANCOMER S. A.	2040103845	424,250.34	0.00	202,103.81	222,146.53
BBVA BANCOMER S. A.	2041314211	514,255.39	1,099,427.09	165,067.92	1,448,614.56
BBVA BANCOMER S. A.	2047092121	174,570.83	87,423.58	0.00	261,994.41
TOTAL		1,113,076.56	1,186,850.67	367,171.73	1,932,755.50

5. Cuentas por Cobrar Corto Plazo

NOMBRE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
LUIS ANTONIO ROJAS	VENTA DE LOTE EN: CALLE GORRIONES FRACC. V COL. VILLA SONORA	29,786.65	0.00	0.00	29,786.65
MARCO ANTONIO TORRE RIVAS	CALLE GORRIONES COL. VILLA SONORA	4,176.39	0.00	0.00	4,176.39
ALEJANDRO OJEDA GONZALEZ	CALLE CALANDRIAS FRACC. V M-12 COL. VILLA SONORA	20,901.33	0.00	0.00	20,901.33
CONCEPCION RIOS GALINDO	DIAGONAL QUINCEAVA M-133 L-5 COL. SOLIDARIDAD	28,965.38	0.00	0.00	28,965.38
EDUARDO CAMACHO ARCE	DIAGONAL QUINCEAVA M-133 L-22 COL. SOLIDARIDAD	26,000.00	0.00	0.00	26,000.00
S U M A		109,829.75	\$ -	\$ -	109,829.75

PRODUCTOS DE CAPITAL, TERRENOS	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
S U M A	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de marzo de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

T O T A L

109,829.75	0.00	0.00	109,829.75
------------	------	------	------------

6. Deudores Diversos

NOMBRE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
CANCELACIÓN VENTA	RECIBO MUNICIPIO	1,973.00	0.00	0.00	1,973.00
FRANCISCO ALEJANDRO	PRÉSTAMO	4,753.24	0.00	0.00	4,753.24
OFFICE DEPOT DE MÉXICO	NOTA DE CRÉDITO	143.40	0.00	0.00	143.40
MUNICIPIO DE NOGALES	PRÉSTAMO	1,504,366.40	0.00	0.00	1,504,366.40
UBALDO ENRIQUE MURILLO	ANTICIPO MANTENIMIENTO	0.00	4,408.00	0.00	4,408.00
S U M A		\$ 1,511,236.04	4,408.00	0.00	1,515,644.04

NOMBRE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS					
MAYRA MUNGIA		242.00	0.00	0.00	242.00
VICTOR JAVIER LARA	UNIFORME	0.00	278.80	139.40	139.40
ZOILA YIDUA LOPEZ	UNIFORME	0.00	559.60	186.54	373.06
ELVIA LEYVA CAMCHO	UNIFORME	0.00	478.60	159.54	319.06
DALIA IRENE ZAFIRO	UNIFORME	0.00	478.60	159.54	319.06
EDGAR ARTURO TEPEZAL	UNIFORME	0.00	478.60	159.54	319.06
MISAEEL VELAZQUEZ	UNIFORME	0.00	278.80	139.40	139.40
RODRIGO ARMENTA	UNIFORME	0.00	278.80	139.40	139.40
S U M A		\$ 242.00	2,831.80	1,083.36	\$ 1,990.44

T O T A L

\$ 1,511,478.04	7,239.80	1,083.36	\$ 1,517,634.48
-----------------	----------	----------	-----------------

Deudores de Terrenos

Este saldo se compone de los ingresos derivados de la operación propia de la Entidad, por las ventas de terrenos y Pies de Casa, sin embargo el ingreso se va registrando, conforme se va recaudando.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

9. Inventarios de Terrenos

Las inversiones de terrenos se registran a su valor de adquisición y son consideradas como egresos en el periodo en que son pagados,

Inventarios de Terrenos **\$ 79'990,665.94**

10. Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Oficina	263,994.58
Equipos de Procesamiento de Datos	272,275.77
Equipo de Transporte	584,224.25
	<u>1,120,494.60</u>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-532,000.97

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar	Importe
Cuentas por pagar de mas de 365 días hasta 2024	18,804,619.40
Suma	18,804,619.40

El 100% de las Cuentas por Pagar es por Adquisición de Terrenos para la Regularización y de acuerdo a los pagos históricos y considerando la recuperación de las cuentas por cobrar si es factible cumplir con los pagos de los pasivos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS	1,424,273.33
DERECHOS	23,900.20
PRODUCTOS	126,786.22

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de marzo de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,273,586.91	
EGRESOS		669,566.65
SERVICIOS PERSONALES	513,761.33	
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,986.98	
SERVICIOS GENERALES	125,818.34	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	

Todos los Ingresos son propios, no se cuenta con subsidios.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio adquirido final 43,091,805.50

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,424,273.46	3,253,752.55
Derechos	23,900.20	134,500.26
Productos de Tipo Corriente	126,786.22	368,472.57
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,273,587.04	2,750,779.72
Otros Origenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	1,438,718.82	3,383,676.84
Servicios Personales	513,761.33	2,403,974.33
Materiales y Suministros	29,986.98	101,810.92
Servicios Generales	125,818.34	510,164.45
Otras Aplicaciones de Operación	769,152.17	367,727.14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-14,445.36	-129,924.29
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00

Concepto	2020	2019
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-14,445.36	-129,924.29
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,541.00	131,465.29
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	-12,904.36	1,541.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS

1. Ingresos Presupuestarios	699,585
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables	699,585

1. Total de Egresos (Presupuestarios)	730,394
2. Menos egresos presupuestarios no contables	- 30,809

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de marzo de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

3. Más gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gasto Contable	699,585

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Las Cuentas de Orden Contables reflejan el importe de los Documentos por cobrar de los contratos por Regularización de terrenos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos:

Las cuentas de orden presupuestales, reflejan en la Ley de Ingresos Estimada la cantidad de \$ 2'965,342.32

Cuentas de Orden Presupuestales de los Egresos:

El Presupuesto autorizado originalmente fue de \$ 2'965,342.32

c) Notas de Gestión Administrativa

1. INTRODUCCIÓN

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG),

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información En los años 2009, 2010 y 2011 el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales que tendrán aplicación

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por objeto del gasto

Clasificador por tipo de gasto

Clasificador por rubro de ingresos

Catálogo de cuentas armonizadas

Momentos contables de los egresos

Momentos contables de los ingresos

Manual de contabilidad gubernamental

2. PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

En el ejercicio fiscal 2019, de enero a junio, el panorama económico y financiero, fue crítico para el Municipio de Nogales Sonora, al

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora, se constituyó como un Organismo Público Descentralizado de la

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Promotora Inmobiliaria tiene entre como objetivos los siguientes: coadyuvar en un desarrollo urbano ordenado adoptando las El patrimonio del Organismo se constituirá de:

Con los bienes, donaciones, subsidios o aportaciones que le hagan el propio Ayuntamiento, el gobierno del Estado, la Federación y en

Con los beneficios o frutos que obtenga de su propio patrimonio y las utilidades que logre en el desarrollo de sus obras y actividades,

Con los créditos que obtenga para el cumplimiento de sus funciones

Con los bienes y derechos que obtenga por cualquier título.

Las donaciones, herencias, legados, subsidios y adjudicaciones a favor del Organismo.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora se prepararon de conformidad con las Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

Manual de Contabilidad Gubernamental, Acuerdos, Normas, Metodología y Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Inversiones de inmediata realización

Se registra a su costo de adquisición el cual no excede al valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se

b) Inmuebles, Mobiliario y Equipo

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. La Depreciación acumulada fue

c) Obligaciones laborables

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de marzo de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenida en la NIF D-3, emitido por el d) Control Presupuestal

Se ejerce mediante el Sistema contable en base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados básicos, Normas y e) Régimen Fiscal

La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, teniendo solo la f) Sistema de Información y Registro

Con el fin de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el mes de mayo de 2015, se adquirió el sistema

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora no cuenta con registros contables en moneda extranjera. Todas sus

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Bienes Muebles	Valor histórico	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
Muebles de Oficina y Estantería	536,270.35	266,000.49	270,269.87
Vehículos y Equipo Terrestre	584,224.25	266,000.49	318,223.77
Total Bienes Muebles	1,120,494.60	532,000.97	588,493.63

Bienes Inmuebles	Valor histórico	Depreciación acumulada	Valor neto en libros
Terrenos	79,990,665.94	0.00	79,990,665.94
Total Bienes Inmuebles	79,990,665.94	0.00	79,990,665.94

El 12 de octubre de 2017, se inició el registro de la depreciación de los Bienes Muebles propiedad de la Promotora Inmobiliaria del Los bienes propiedad de la Entidad, se encuentran en general en buenas condiciones, a la fecha de realiza un proceso de depuración

9. FIDEICOMISSO, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos ni Análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los Ingresos recibidos por el Organismo fueron depositados en las diferentes cuentas bancarias, ya que no se cuenta con Caja

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Información contenida en Anexo OP11 Informe sobre la situación de la deuda pública.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No se cuenta con créditos sujetos a calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora, ha implementado acciones de racionalidad, austeridad y disciplina

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Nada que manifestar.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Nada que manifestar.

16. PARTES RELACIONADAS

No se cuenta con Partes Relacionadas..

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La Información contable contiene la leyenda "Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son

ING. VICTOR JAVIER LARA GARCIA
DIRECTOR GENERAL

ING. ELVIA RAFAELA LEYVA CAMACHO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA