

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio 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	-208,294.63	2,327,927.08	2,152,159.82	-32,527.37
0159463577	BBVA BANCOMER, S.A.	Gastos de Titulación	16,000.66	109,202.22	21,700.00	103,502.88
0164703308	BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta Concentradora	243,068.68	2,180,321.50	2,356,281.76	67,108.42
0108162166	BBVA BANCOMER, S.A.	Convenio Municipio	-64,641.37	148,207.54	148,151.53	-64,585.36
TOTAL \$			-13,866.66	4,765,658.34	4,678,293.11	73,498.57

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	222,146.53	0.00	0.00	222,146.53
BBVA BANCOMER S. A.	2041314211	1,675,438.58	126,927.79	75,063.39	1,727,302.98
BBVA BANCOMER S. A.	2047092121	299,929.55	19,341.35	0.00	319,270.90
TOTAL		2,197,514.66	146,269.14	75,063.39	2,268,720.41

5. Cuentas por Cobrar Corto Plazo

NOMBRE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
	VENTA DE LOTE EN:				
LUIS ANTONIO ROJAS	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

T O T A L 109,829.75 0.00 0.00 109,829.75

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

6. Deudores Diversos

NOMBRE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
CANCELACION VTA DE TERRENOS	RECIBO MUNICIPIO	1,973.00	0.00	0.00	1,973.00
FRANCISCO ALEJANDRO MARTINEZ BE	PRÉSTAMO	4,753.24	0.00	0.00	4,753.24
DEUDORES DIVERSOS VARIOS	NOTA DE CRÉDITO	143.40	0.00	0.00	143.40
MUNICIPIO DE NOGALES SON	PRÉSTAMO	1,504,366.40	0.00	0.00	1,504,366.40
S U M A		\$ 1,511,236.04	0.00	0.00	1,511,236.04

NOMBRE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEBE	HABER	
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS					
MAYRA MUNGIA		242.00	0.00	0.00	242.00
S U M A		\$ 242.00	0.00	0.00	\$ 242.00

T O T A L \$ 1,511,478.04 0.00 0.00 \$ 1,511,478.04

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 período en que son pagados, asimismo se reconoce su efecto patrimonial registrándose en el activo como Inventarios de Terrenos.

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
	1,120,494.60
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.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Se detectaron inconsistencias en los saldos de años anteriores, mismos que se esta trabajando para solventarlos a la brevedad posible

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

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 Construcciones	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 PRESUPUESTARIOS Y

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	-
3. Más gastos Contables No Presupuestarios	30,809
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 propiedad del

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

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), que entró en vigor el 1

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

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

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 generarse escases de

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Promotora Inmobiliaria tiene entre como objetivos los siguientes: coadyuvar en un desarrollo urbano ordenado adoptando las medida necesarias de 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 general, toda clase

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

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 disposiciones normativas

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 Armonización Contable

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 devengan.

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 implementada el 12

c) Obligaciones laborables

La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborables del personal contenida en la NIF D-3, emitido por el Consejo Mexicano para

d) Control Presupuestal

Se ejerce mediante el Sistema contable en base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados básicos, Normas y Metodologías que

e) Régimen Fiscal

La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, teniendo solo la obligación de retener y

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 denominado 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 operaciones se han

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio de 2021

MUNICIPIO DE NOGALES, SONORA.

ORGANISMO PARAMUNICIPAL PROMOTORA INMOBILIARIA DEL MUNICIPIO DE NOGALES SONORA

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 Municipio de Nogales. Los bienes propiedad de la Entidad, se encuentran en general en buenas condiciones, a la fecha se realiza un proceso de depuración de los bienes para

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 Recaudadora para evitar

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 presupuestal, para

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 razonablemente

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

ING. VICTOR JAVIER LARA GARCIA
DIRECTOR GENERAL

ING. ELVIA RAFAELA LEIVA CAMACHO
COORDINADORA ADMINISTRATIVA