

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- **Efectivo y Equivalentes**

Este rubro presenta un decremento de un 20 % respecto al cierre del 2019, lo cual era de esperarse y se temía fuera aún más fuerte debido a la Pandemia por COVID 19, hubo caída de ingresos lo que repercutió en el flujo de efectivo y equivalentes. Es la Administración Directa la que lleva el 90% del rubro, el resto de los entes manejan poca liquidez, a excepción del Fideicomiso Operador del Parque Industrial que es el segundo con mayor flujo de efectivo.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TOTAL CONSOLIDADO | \$164,536,756.01 | \$180,008,061.99 |

FONDOS FIJOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$61,366.69 | \$153,528.05 |
| PROMOTORA | \$0.00 | \$0.00 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$1,366.78 | \$682.52 |
| OOMAPAS | \$108,000.00 | \$95,000.00 |
| DIF | \$5,000.00 | \$5,000.00 |
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | 1,655.43 | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | 177,388.90 | \$254,210.57 |

BANCOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$112,716,238.62 | \$139,959,490.31 |
| PROMOTORA | -\$13,866.66 | \$116,057.63 |
| CMCOP | \$1,160,747.30 | \$2,701,103.28 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$874,021.41 | \$846,585.09 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$143,349.71 | \$259,301.64 |
| OOMAPAS | \$6,577,659.95 | \$12,748,218.30 |
| DIF | \$3,544,881.30 | \$1,936,924.21 |
| IMFOCULTA | \$356,960.73 | \$254,148.33 |
| IMIP | 91,896.92 | 114,678.20 |



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| FOPIN | 36,115,106.22 | 18,840,107.21 |
| CONSOLIDADO | 161,566,995.50 | \$177,776,614.20 |

1114 INVERSIONES TEMPORALES

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| PROMOTORA | \$0.00 | \$0.00 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$0.00 | \$0.00 |
| OOMAPAS | \$0.00 | \$0.00 |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | \$0.00 | \$0.00 |
| FOPIN | \$0.00 | \$0.00 |
| CONSOLIDADO | \$0.00 | \$0.00 |

1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICAS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| PROMOTORA | \$0.00 | \$0.00 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$0.00 | \$0.00 |
| OOMAPAS | \$0.00 | \$0.00 |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | \$0.00 | \$0.00 |
| FOPIN | \$0.00 | \$0.00 |
| CONSOLIDADO | \$0.00 | \$0.00 |

1116 DEPOSITOS EN GARANTIA

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$2,292,880.15 | \$2,133,574.81 |
| PROMOTORA | \$15,407.66 | \$15,407.66 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$0.00 | \$0.00 |
| OOMAPAS (1229) | | |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | \$0.00 | \$0.00 |
| FOPIN | \$0.00 | \$0.00 |
| CONSOLIDADO | \$2,308,287.81 | \$2,148,982.47 |

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

| Cuenta | Rubro | 2020 | 2019 |
|--------|--------------------------------|-----------------|---------------|
| 1134 | ANTICIPO A PROVEEDORES DE OBRA | \$ 1,660,597.44 | \$ 549,607.69 |

Solo la Administración directa contempla anticipos a contratistas, CMCOP y OOMAPAS suelen ejecutar obra, pero no tuvieron anticipos pendientes de amortizar al cierre del ejercicio.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TOTAL CONSOLIDADO | \$320,691,068.25 | \$289,668,576.70 |

El grosor del rubro se lo lleva la Tesorería en Deudores Diversos, ya que trae arrastrando varias cuentas en procesos judiciales y de responsabilidades que no han sido resueltos, y OOMAPAS en sus cuentas por cobrar a corto plazo trae el registro de sus deudores del servicio. En el caso del Municipio, los deudores de predial se registran en cuentas de orden

| 1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Concepto | 2020 | 2019 |
| TESORERIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| PROMOTORA | \$109,829.75 | \$109,829.75 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$349,969.90 | \$349,969.90 |
| OOMAPAS | \$145,217,682.67 | \$119,363,955.88 |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |
| IMFOCULTA | \$2,339,351.61 | \$1,018,932.46 |
| IMIP | \$75,685.44 | \$64,498.67 |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$148,092,519.37 | \$120,907,186.66 |

1123 DEUDORES DIVERSOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$132,321,207.12 | \$142,392,053.50 |
| PROMOTORA | \$1,511,478.24 | \$1,856,089.04 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$36,280.42 | \$874,344.69 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$3,888.75 | \$1,848.11 |
| OOMAPAS | \$1,029,667.74 | \$1,028,943.20 |
| DIF | \$1,256,702.01 | \$1,241,287.88 |
| IMFOCULTA | \$3,071,907.28 | \$2,935,359.75 |
| IMIP | \$187.65 | \$5,788.74 |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$139,231,319.21 | \$150,335,714.91 |

1125 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$463,078.96 | \$312,147.78 |
| PROMOTORA | \$0.00 | \$0.00 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$0.00 | \$0.00 |
| OOMAPAS | \$0.00 | \$0.00 |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | \$631.96 | \$0.00 |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$463,710.92 | \$312,147.78 |

1126 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------------|--------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$5,095,140.33 | \$0.00 |
| PROMOTORA | \$0.00 | \$0.00 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$0.00 | \$0.00 |
| OOMAPAS | \$0.00 | \$0.00 |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|-----------------------|---------------|
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | \$0.00 | \$0.00 |
| FOPIN | \$0.00 | \$0.00 |
| CONSOLIDADO | \$5,095,140.33 | \$0.00 |

1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| PROMOTORA | \$568.00 | \$4.00 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$165.35 | -\$27,365.42 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$0.00 | \$0.00 |
| OOMAPAS | \$0.00 | \$0.00 |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$733.35 | -\$27,361.42 |

1134 ANTICIPO A PROVEEDORES DE OBRA

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$1,660,597.44 | \$549,607.69 |
| PROMOTORA | \$0.00 | \$0.00 |
| CMCOP | \$0.00 | \$0.00 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$0.00 | \$0.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$0.00 | \$0.00 |
| OOMAPAS | \$0.00 | \$0.00 |
| DIF | \$0.00 | \$0.00 |
| IMFOCULTA | \$0.00 | \$0.00 |
| IMIP | \$0.00 | \$0.00 |
| FOPIN | \$0.00 | \$0.00 |
| CONSOLIDADO | \$1,660,597.44 | \$549,607.69 |

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

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION (ALMACEN)

| CONCEPTO | AL 31-12 20 | COMENTARIOS |
|----------|-------------|-------------|
|----------|-------------|-------------|

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---------------------------------|------------------------|---|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 604,182.74 | Materiales y utiles de oficina |
| OOMAPAS | \$ 6,544,807.35 | materiales y articulos de reparacion, herramientas y refacciones, uniformes y combustible |
| PROMOTORA | 0 | |
| CMCOP | 0 | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | 0 | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | 0 | |
| DIF | 0 | |
| IMFOCULTA | 0 | |
| IMIP | 0 | |
| FOPIN | 0 | |
| CONSOLIDADO | \$ 7,148,990.09 | |

El almacén de Recursos materiales se enfoca principalmente en papelería y útiles de oficina, el método de valuación es el PEPS. Al cierre de diciembre presenta un saldo favorable. En el caso de OOMAPAS el sistema de almacén se maneja a costo promedio.

- **Inversiones Financieras**

INVERSIONES FINANCIERAS

| CONCEPTO | AL 31-12 20 | COMENTARIOS |
|---------------------------------|-------------------------|--------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 26,823,702.00 | Fideicomisos |
| OOMAPAS | \$ 1,113,076.56 | contratos |
| PROMOTORA | 0 | |
| CMCOP | 0 | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | 0 | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | 0 | |
| DIF | 0 | |
| IMFOCULTA | 0 | |
| IMIP | 0 | |
| FOPIN | 0 | |
| CONSOLIDADO | \$ 27,936,778.56 | |

| | | |
|-----------------------|-----------------|--|
| Fideicomiso Santander | \$ 6,600,000.00 | El Municipio de Nogales es aval de OOMAPAS 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. |
|-----------------------|-----------------|--|

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|----------------------------------|------------------|---|
| 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

Para este rubro, los importes más relevantes son en obras en proceso del Municipio, ya que no ha podido enviarlas al gasto. Además OOMAPAS tiene saldos importantes en infraestructura, de ahí los 2 inmuebles que mantiene la Preparatoria Municipal y el registro de las naves industriales por el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales. Y por último es necesario mencionar la adquisición por parte de la administración directa de un terreno mediante crédito fiscal por 2.7 millones de pesos en octubre 2020.

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,872,298,257.33 | 1,797,597,294.28 |
|--|-------------------------|-------------------------|

TERRENOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$68,887,441.57 | \$66,094,212.67 |
| OOMAPAS | \$ 48,871,234.76 | \$ 48,871,234.76 |
| PROMOTORA | \$ 79,990,665.94 | |
| CMCOP | 0 | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 15,649,200.00 | \$ 15,649,200.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | 0 | |
| DIF | 0 | |
| IMFOCULTA | 0 | |
| IMIP | 0 | |
| FOPIN | 0 | |
| CONSOLIDADO | \$213,398,542.27 | \$130,614,647.43 |

Municipio de Nogales Sonora
 Notas a los Estados Financieros Consolidados
 Al 31 de diciembre 2020

INFRAESTRUCTURA

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | 103,820.00 | |
| OOMAPAS | \$ 694,942,284.78 | 679,573,261.3 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | 0 | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | 0 | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | 0 | |
| DIF | 0 | |
| IMFOCULTA | 0 | |
| IMIP | 0 | |
| FOPIN | 0 | |
| CONSOLIDADO | \$ 695,046,104.78 | \$ 679,573,261.34 |

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$247,405,239.85 | \$218,149,329.84 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | 0 | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | 0 | |
| DIF | 0 | |
| IMFOCULTA | 0 | |
| IMIP | 0 | |
| FOPIN | 0 | |
| CONSOLIDADO | \$ 247,405,239.85 | \$ 218,149,329.84 |

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$530,872,029.28 | \$503,732,568.90 |
| OOMAPAS | \$ 751,134.48 | \$ 751,134.48 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | 0 | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | 0 | |
| DIF | 0 | |
| IMFOCULTA | 0 | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| IMIP | 0 | |
| FOPIN | 0 | |
| CONSOLIDADO | \$ 531,623,163.76 | \$ 504,483,703.38 |

OTROS BIENES INMUEBLES

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$112,819,665.36 | \$112,819,665.36 |
| OOMAPAS | \$1,444,019.11 | \$1,444,019.11 |
| PROMOTORA | \$0.00 | |
| CMCOP | \$0.00 | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$2,122,073.49 | \$2,122,073.49 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$39,520.76 | \$0.00 |
| DIF | \$0.00 | |
| JMFOCULTA | \$0.00 | |
| IMIP | \$0.00 | |
| FOPIN | 65,544,605.00 | 65,544,605.00 |
| CONSOLIDADO | 181,969,883.72 | 181,930,362.96 |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Entre los incrementos más relevantes del rubro respecto al cierre del ejercicio anterior se encuentra la adquisición de Vehículos y Equipo de Transporte esto debido a que se adquirió equipamiento para el área de Seguridad Pública, en mayor cuantía este equipamiento se llevó a cabo mediante recurso FORTASEG 2020. Otra cuestión que es muy notoria y necesario comentar es que el Municipio nunca había depreciado su activo fijo hasta diciembre de 2021, que se registró la depreciación correspondiente a los ejercicios 2018, 2019 y 2020, esto por un monto de poco más de 91 millones de pesos.

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 27,837,065.48 | \$ 25,665,555.85 |
| OOMAPAS | \$ 8,494,917.67 | \$ 8,230,225.47 |
| PROMOTORA | \$ 536,270.35 | \$ 536,270.35 |
| CMCOP | \$ 120,336.36 | \$ 120,336.36 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 1,230,481.80 | \$ 389,933.12 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 505,039.93 | \$ 417,178.99 |
| DIF | \$ 3,630,026.34 | \$ 3,197,066.32 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMFOCULTA | \$ 241,748.42 | \$ 224,870.42 |
| IMIP | \$ 436,307.64 | \$ 436,307.64 |
| FOPIN | \$ - | |
| CONSOLIDADO | \$ 43,032,193.99 | \$ 39,217,744.52 |

1242 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 2,477,246.95 | \$ 1,383,030.46 |
| OOMAPAS | \$ 236,606.26 | \$ 225,276.73 |
| PROMOTORA | \$ - | \$ - |
| CMCOP | \$ 1,727.62 | \$ 1,727.62 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 21,803.33 | \$ - |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 60,125.00 | \$ 1,799.00 |
| DIF | \$ - | \$ - |
| IMFOCULTA | \$ 2,061,953.79 | \$ 2,061,953.79 |
| IMIP | \$ - | \$ - |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 4,859,462.95 | \$ 3,673,787.60 |

1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------------------|-------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | | |
| OOMAPAS | \$ 100,108.00 | \$ - |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 3,440.00 | \$ - |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 16,000.00 | \$ - |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 119,548.00 | \$ - |

1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

| Concepto | 2020 | 2019 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 138,705,131.20 | \$ 126,411,549.94 |
| OOMAPAS | \$ 14,296,141.02 | \$ 14,296,141.02 |
| PROMOTORA | \$ 584,224.25 | \$ 584,224.25 |
| CMCOP | \$ - | \$ - |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ - | \$ - |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 288,100.00 | \$ - |
| DIF | \$ 812,265.00 | \$ 812,265.00 |
| IMFOCULTA | \$ 309,285.00 | \$ 309,285.00 |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 154,995,146.47 | \$ 142,413,465.21 |

1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 5,119,453.49 | \$ 5,119,453.49 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 17,769.00 | \$ - |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 5,137,222.49 | \$ 5,119,453.49 |

1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 74,161,132.43 | \$ 72,319,824.53 |
| OOMAPAS | \$ 28,309,500.62 | \$ 27,517,513.54 |
| PROMOTORA | \$ - | \$ - |
| CMCOP | \$ - | \$ - |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 42,145.00 | \$ - |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 26,319.92 | \$ 5,384.00 |
| DIF | \$ 252,006.18 | \$ 148,728.62 |
| IMFOCULTA | \$ 445,006.25 | \$ 445,006.25 |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 103,236,110.40 | \$ 100,436,456.94 |

1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------|--------------|--------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 99,298.32 | \$ 99,298.32 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 99,298.32 | \$ 99,298.32 |

1248 ACTIVOS BIOLÓGICOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 799,475.80 | \$ 668,275.80 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 799,475.80 | \$ 668,275.80 |

1251 SOFTWARE

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 323,869.74 | \$ 199,286.40 |
| OOMAPAS | \$ 698,136.50 | \$ 694,357.50 |
| PROMOTORA | \$ - | \$ - |
| CMCOP | \$ - | \$ - |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 43,125.94 | \$ 19,915.66 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 72,732.80 | \$ 56,316.40 |
| DIF | \$ 13,914.20 | \$ 13,914.20 |
| IMFOCULTA | \$ 25,200.00 | \$ 25,200.00 |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 1,176,979.18 | \$ 1,008,990.16 |

1271 ESTUDIOS FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------|---------------|---------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 148,614.81 | \$ 148,614.81 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 148,614.81 | \$ 148,614.81 |

1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$ 35,770,000.00 | \$ 35,770,000.00 |
| OOMAPAS | \$ 7,610,309.75 | \$ 7,610,309.75 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 43,380,309.75 | \$ 43,380,309.75 |

DEPRECIACION ACUMULADA

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | -\$ 91,964,132.31 | \$ - |
| OOMAPAS | -\$ 10,584,488.22 | -\$ 7,980,418.15 |
| PROMOTORA | -\$ 532,000.97 | -\$ 532,000.97 |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | -\$ 2,769,640.41 | -\$ 1,559,952.84 |
| IMFOCULTA | -\$ 177,826.32 | -\$ 177,826.32 |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | -\$ 106,028,088.23 | -\$ 10,250,198.28 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

- Pasivos

- Pasivos Circulante

Lo primero que hay que resaltar es la disminución del rubro respecto al cierre del ejercicio anterior, ya que se han tratado de cubrir los pasivos en tiempo y forma.

En este rubro OOMAPAS mantiene el importe mas relevante en Servicios Personales por pagar a corto plazo y en Porción a corto plazo de la Deuda Publica. Por otra parte el Municipio tiene un crédito a corto plazo recién contratado por un importe al cierre de 51.5 millones y por supuesto considerar las cuentas 2117, 2115, 2112 y 2113 del Municipio que no han logrado depurarse a lo largo del tiempo.

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$3,424,228.99 | \$3,416,489.49 |
| OOMAPAS | \$ 96,812,404.25 | \$ 90,897,158.60 |
| PROMOTORA | \$ 210,435.63 | \$226,134.86 |
| CMCOP | \$ 40,534.89 | 40,379.37 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 109,088.00 | -\$ 788,771.46 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$54,300.65 | \$113,955.48 |
| DIF | \$ 518,253.02 | \$ 128,307.31 |
| IMFOCULTA | \$ 185,269.89 | \$436,010.73 |
| IMIP | \$ 70,376.52 | \$ 64,498.67 |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 101,424,891.84 | \$ 94,534,163.05 |

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$128,729,842.99 | \$122,942,021.18 |
| OOMAPAS | \$ 66,020,504.78 | \$ 55,800,183.12 |
| PROMOTORA | \$ 3,181.96 | \$3,848.07 |
| CMCOP | \$ 1.86 | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | -\$ 5,812.28 | \$ 18,873.88 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$63,200.00 | \$91,000.00 |
| DIF | \$ 87,773.00 | \$ - |
| IMFOCULTA | \$ 868,064.84 | \$831,835.93 |
| IMIP | \$ 902.78 | \$ 15,222.63 |
| FOPIN | | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| CONSOLIDADO | \$ 195,767,659.93 | \$ 179,702,984.81 |
|--------------------|-------------------|-------------------|

2113 CONTRATISTAS DE OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$68,897,212.39 | \$83,456,938.66 |
| OOMAPAS | \$ 1,034,000.00 | \$ 1,360,122.47 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | \$ - | \$ - |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 69,931,212.39 | \$ 84,817,061.13 |

2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | | |
| OOMAPAS | \$ 13,426,563.81 | \$ 12,713,458.00 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 93,775.57 | \$ 93,775.57 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | \$ - | \$ - |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 13,520,339.38 | \$ 12,807,233.57 |

2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$99,032,653.14 | \$84,145,562.64 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | \$ - | \$ - |
| IMFOCULTA | | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 99,032,653.14 | \$ 84,145,562.64 |

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$79,610,427.43 | \$81,269,046.85 |
| OOMAPAS | \$ 59,075,734.01 | \$ 55,349,386.97 |
| PROMOTORA | \$ 12,720.30 | \$111,693.50 |
| CMCOP | \$ 1,005.20 | 2,701.74 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 1,507,111.68 | \$ 886,076.07 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$10,032.74 | \$40,800.64 |
| DIF | \$ 407,197.52 | \$ 570,037.29 |
| IMFOCULTA | \$ 1,149,299.45 | \$808,385.28 |
| IMIP | \$ 25,400.93 | \$ 26,756.56 |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 141,798,929.26 | \$ 139,064,884.90 |

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$504,628.81 | \$1,041,772.42 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | \$ 18,804,619.40 | \$18,805,119.40 |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 20,443.14 | \$ 20,443.14 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | \$ 584,851.19 | \$324,829.42 |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 19,914,542.54 | \$ 20,192,164.38 |

2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$51,500,000.00 | \$82,500,000.00 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 51,500,000.00 | \$ 82,500,000.00 |

2131 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | | |
| OOMAPAS | \$ 56,902,774.81 | \$ 56,902,774.81 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 56,902,774.81 | \$ 56,902,774.81 |

2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | | |
| OOMAPAS | \$ 6,787,337.70 | \$ 5,324,414.12 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 6,787,337.70 | \$ 5,324,414.12 |

2179 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------|----------------|----------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$8,384,695.88 | \$8,946,018.46 |
| OOMAPAS | | |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 8,384,695.88 | \$ 8,946,018.46 |

- **Pasivos No Circulante**

Solo OOMAPAS y el Municipio directo tienen contratos de deuda pública, el Municipio ha cumplido cabalmente con la misma, y a mediados de 2020 reestructuro la deuda (se detalla en el apartado de deuda).

En el caso de la promotora inmobiliaria presenta un monto importante en documentos por pagar a largo plazo debido a contratos de compra venta de terrenos llevados a cabo en administraciones anteriores.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | 35,947,251.96 | 35,947,251.96 |
| OOMAPAS | 273,703.84 | 273,703.84 |
| PROMOTORA | \$26,794,448.39 | \$27,308,483.39 |
| CMCOP | | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 63,015,404.19 | \$ 63,529,439.19 |

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

| Concepto | 2020 | 2019 |
|---------------------|----------------|----------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | 500,420,319.51 | 506,190,178.50 |
| OOMAPAS | 78,639,945.88 | 86,296,044.69 |
| PROMOTORA | | |
| CMCOP | | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| PREPARATORIA MUNICIPAL | | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | | |
| DIF | | |
| IMFOCULTA | | |
| IMIP | | |
| FOPIN | | |
| CONSOLIDADO | \$ 579,060,265.39 | \$ 592,486,223.19 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

• Ingresos

Como es de esperarse, es el Municipio quien recibe los ingresos por casi todos los rubros del ingreso, y quien mayor cuantía presenta. Las paramunicipales que no reciben subsidio de la Administración directa son el Fideicomiso Operador del Parque Industrial y la Promotora Inmobiliaria, ellos subsisten con ingresos 100% propios. En el caso de OOMAPAS, si bien tiene ingresos propios en su mayoría, desde hace algunos años se le ha estado transfiriendo un apoyo presupuestario para el pago de su deuda a largo plazo, esto por ser el Municipio aval de dicho crédito y tener comprometidas las participaciones del .136 como garantía; el Organismo operador municipal de agua no había podido cubrir con los pagos correspondientes hasta que el Municipio empezó a apoyarlo. Y el resto de los organismos paramunicipales: Instituto Nogalense de la Mujer, el Instituto Municipal de Investigación y Planeación, DIF, IMFOCULTA, CMCOP reciben transferencias para gasto operativo y servicios personales, por lo cual su ingreso es en un 95% del Municipio. La Preparatoria Municipal es subsidiada mediante recursos estatales, pero el Municipio le transfiere recursos para pago de nómina.

| IMPUESTOS | |
|-----------|-----------------------|
| ORGANISMO | IMPORTE |
| MUNICIPIO | 146,801,247.57 |
| OOMAPAS | |
| DIF | |
| FOPIN | |
| IMFOCULTA | |
| CMCOP | |
| PROMOTORA | |
| IMIP | |
| PREPA | |
| INM | |
| | 146,801,247.57 |

| DERECHOS | |
|-----------|-----------------------|
| ORGANISMO | IMPORTE |
| MUNICIPIO | 67,435,138.11 |
| OOMAPAS | 330,534,448.00 |
| DIF | |
| FOPIN | |
| IMFOCULTA | |
| CMCOP | |
| PROMOTORA | 134,500.26 |
| IMIP | |
| PREPA | |
| INM | |
| | 398,104,086.37 |

| PRODUCTOS | |
|-----------|--------------|
| ORGANISMO | IMPORTE |
| MUNICIPIO | 1,405,919.25 |

| TRANSFERENCIAS | |
|----------------|---------------|
| ORGANISMO | IMPORTE |
| MUNICIPIO | 32,520,000.00 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | |
|-----------|---------------------|
| OOMAPAS | |
| DIF | |
| FOPIN | 542,134.69 |
| IMFOCULTA | |
| CMCOP | |
| PROMOTORA | 368,472.57 |
| IMIP | |
| PREPA | |
| INM | 1,400.00 |
| | 2,317,926.51 |

| | |
|-----------|-----------------------|
| OOMAPAS | 34,920,875.00 |
| DIF | 31,397,970.00 |
| FOPIN | |
| IMFOCULTA | 15,384,750.00 |
| CMCOP | 1,522,626.00 |
| PROMOTORA | |
| IMIP | 2,309,563.77 |
| PREPA | |
| INM | 5,738,933.00 |
| | 123,794,717.77 |

| APROVECHAMIENTOS | |
|------------------|----------------------|
| ORGANISMO | IMPORTE |
| MUNICIPIO | 98,758,268.17 |
| OOMAPAS | |
| DIF | |
| FOPIN | |
| IMFOCULTA | |
| CMCOP | |
| PROMOTORA | |
| IMIP | |
| PREPA | |
| INM | |
| | 98,758,268.17 |

| PARTICIPACIONES | |
|-----------------|-----------------------|
| ORGANISMO | IMPORTE |
| MUNICIPIO | 735,650,880.87 |
| OOMAPAS | |
| DIF | |
| FOPIN | |
| IMFOCULTA | |
| CMCOP | |
| PROMOTORA | |
| IMIP | |
| PREPA | |
| INM | |
| | 735,650,880.87 |

Aportaciones

La administración directa es la única que recibe aportaciones como sigue:

| | | |
|---------------------------------------|---|--------------------------|
| 4212-01 | Fondo p/ Fortalecimiento Municipal | \$ 172,451,886.96 |
| 4212-02 | Fondo Aportación p/la Infraestructura | \$ 27,953,059.00 |
| Subtotal Aportaciones | | \$ 200,404,945.96 |
| 4212-03 | | 0 |
| 4151-03 | Otorgamiento de Financiamiento Rendimiento de Capitales | \$ 1,338,696.39 |
| Subtotal Productos Financieros | | \$ 1,338,696.39 |
| TOTAL | | \$ 201,743,642.35 |

Se recibieron aportaciones por \$200,404,945.96 al 31 de diciembre de 2020, lo que implica un incremento de un 4% respecto a diciembre de 2019, lo que implica aún menos que respecto al 2018 que había sido el 8%. Los rendimientos de capital también se vieron a la baja este ejercicio.

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

Gasto

El monto total del gasto registrado es por un importe de \$ 1,376,683,467.05, cabe hacer mención de que \$82,165,896.92 del gasto Municipal en el rubro 4000 corresponden a transferencias efectuadas a los organismos paramunicipales, e incluso los \$32,520,000.00 registrados por FOPIN en este mismo rubro, fueron transferidos a la Administración Directa como apoyo para programas durante la pandemia por COVID 19.

Es importante mencionar que los gastos de funcionamiento representan el 81% del gasto total, seguidos por las transferencias y los gastos de la deuda, así mismo, al cierre de 2020 tomo relevancia el rubro de otros gastos por la depreciación que registro el municipio de sus activos.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

| Concepto | 2020 |
|---------------------------------|---------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$685,518,610.95 |
| OOMAPAS | 336,601,956.89 |
| PROMOTORA | \$3,055,553.40 |
| CMCOP | \$ 1,703,250.36 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 10,673,736.48 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | \$ 5,190,426.32 |
| DIF | \$ 29,992,881.27 |
| IMFOCULTA | \$14,501,439.50 |
| IMIP | \$ 2,367,118.61 |
| FOPIN | 23,387,881.22 |
| CONSOLIDADO | \$1,112,992,855.00 |

TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS

| Concepto | 2020 |
|---------------------------------|--------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$141,709,839.57 |
| OOMAPAS | 175,639.50 |
| PROMOTORA | |
| CMCOP | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | |
| DIF | \$ 3,506,555.53 |
| IMFOCULTA | |
| IMIP | |
| FOPIN | \$ 32,520,000.00 |
| CONSOLIDADO | \$ 177,912,034.60 |

INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA

| Concepto | 2020 |
|---------------------------------|-----------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$45,930,799.62 |
| OOMAPAS | 6,652,503.99 |
| PROMOTORA | |
| CMCOP | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | |
| DIF | |
| IMFOCULTA | |
| IMIP | |

INVERSION PUBLICA

| Concepto | 2020 |
|---------------------------------|-----------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$0.00 |
| OOMAPAS | 0.00 |
| PROMOTORA | |
| CMCOP | \$ 1,787,710.86 |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | |
| DIF | |
| IMFOCULTA | |
| IMIP | \$ 1,199.00 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | | |
|-------------|------------------|-------------|-----------------|
| FOPIN | | FOPIN | |
| CONSOLIDADO | \$ 52,583,303.61 | CONSOLIDADO | \$ 1,788,909.86 |

OTROS GASTOS

| Concepto | 2020 |
|---------------------------------|-------------------------|
| TESORERIA MUNICIPAL | \$26,538,254.37 |
| OOMAPAS | 2,657,754.34 |
| PROMOTORA | |
| CMCOP | |
| PREPARATORIA MUNICIPAL | \$ 2,069.00 |
| INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER | |
| DIF | \$ 343,572.43 |
| IMFOCULTA | |
| IMIP | |
| FOPIN | \$ 1,864,715.22 |
| CONSOLIDADO | \$ 31,406,365.36 |

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, sufrió variaciones debido a rectificaciones presentadas en el Organismo Operador Municipal de Agua Potable y del Instituto Nogalense de la Mujer. Cada uno de los registros se sustentan en los Principios de Contabilidad, en las normas de la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), en la Ley de Contabilidad Gubernamental y Disposiciones Aplicables

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Es la administración directa quien tiene el mayor flujo, seguida por el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales y Oomapas, el resto de los organismos tienen una operación limitada y dependiente del Municipio.

| Concepto | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| BANCOS/TESORERÍA | 161,566,995.50 | 177,776,614.00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | | \$.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | | 0.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | | 0.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 2,308,287.81 | 2,148,982.47 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|---|----------------|----------------|
| | 163,875,283.30 | 179,925,596.50 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |

**CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES MUNICIPIO DE NOGALES
(ADMINISTRACION DIRECTA)**

| | |
|--|---------------------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$1,644,901,482.95 |
| 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 | \$562,330,028.98 |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ 562,330,028.98 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$1,082,571,453.97 |

**V) CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES MUNICIPIO DE NOGALES
(ADMINISTRACION DIRECTA)**

| | |
|---|---------------------------|
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$1,549,553,343.07 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$676,394,092.92 |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | \$0.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | \$0.00 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | \$2,599,542.84 |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$700,518.48 |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | \$0.00 |
| 2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$12,460,319.10 |
| 2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$0.00 |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$2,089,441.88 |
| 2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$131,200.00 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | |
|---|-------------------------|
| 2.10 BIENES INMUEBLES | \$2,793,228.90 |
| 2.11 ACTIVOS INTANGIBLES | \$124,583.36 |
| 2.12 OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | \$29,255,910.01 |
| 2.13 OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS | \$27,139,460.38 |
| 2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | \$0.00 |
| 2.15 COMPRA DE TITULOS Y VALORES | \$0.00 |
| 2.16 CONCESION DE PRESTAMOS | \$0.00 |
| 2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS | \$0.00 |
| 2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | \$0.00 |
| 2.19 AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA | \$599,099,887.97 |
| 2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | \$0.00 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$26,538,254.37 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$26,538,254.37 |
| 3.2 PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | \$0.00 |
| 3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$0.00 |
| 3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | \$0.00 |
| 3.6 OTROS GASTOS | \$0.00 |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$899,697,504.52 |

| | |
|--|-----------------------|
| OOMAPAS NOGALES | |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
| Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020 | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | \$ 365,455,323 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|--|------------|----------------|
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | \$ 942,454 |
| 2.1 Ingresos Financieros | \$ 33,086 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | \$ 0 | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida | \$ 0 | |
| 2.4 Disminución del Exceso y Beneficios Varios | \$ 0 | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | \$ 909,368 | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | \$ 0 | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables | | \$ 0 |
| 3.1 Aprovechamiento Patrimoniales | \$ 0 | |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento | \$ 0 | |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables | \$ 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | \$ 366,397,777 |

| | | |
|---|---------------|----------------|
| OOMAPAS NOGALES | | |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables | | |
| Del 01 de Enero al 31 Diciembre del 2020 | | |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | \$ 383,470,099 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables | | \$ 40,039,999 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | \$ 0 | |
| Materiales y Suministros | \$ 0 | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 264,692 | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | \$ 11,330 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$ 100,108.00 | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | \$ 0 | |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | | |
|---|----|------------|-----------------------|
| Equipo de Defensa y Seguridad | \$ | 0 | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ | 791,987 | |
| Activos Biológicos | \$ | 0 | |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | \$ | 0 | |
| Obra Pública en Bienes Propios | \$ | 0 | |
| Acciones y Participaciones de Capital | \$ | 0 | |
| Compra de Títulos y Valores | \$ | 0 | |
| Concesión de Préstamos | \$ | 0 | |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos | \$ | 0 | |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | \$ | 0 | |
| Amortización de la Deuda Pública | \$ | 7,656,099 | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | \$ | 31,215,783 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | - | | |
| 3. Más Gastos Contables no Presupuestales | | | \$ 2,657,753 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ | 2,604,070 | |
| Provisiones | \$ | 0 | |
| Disminución de Inventarios | \$ | 0 | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | \$ | 0 | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | \$ | 0 | |
| Otros Gastos | \$ | 53,683 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | \$ | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contables (4 = 1 - 2 + 3) | | | \$ 346,087,853 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020



B) NOTAS DE MEMORIA

ADMINISTRACION DIRECTA

• **Cuentas de Orden**

| | | |
|------|---|----------------|
| 7100 | VALORES | \$0.00 |
| 7110 | VALORES EN CUSTODIA | 963,679,074.41 |
| 7120 | CUSTODIA DE VALORES | 963,679,074.41 |
| 7200 | EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$0.00 |
| 7300 | AVALES Y GARANTÍAS | \$0.00 |
| 7400 | JUICIOS | \$0.00 |
| 7410 | DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION | 107,595,374.58 |
| 7420 | RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL | 107,595,374.58 |
| 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 | DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION | 255,141,257.69 |
| 7820 | RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL | 255,141,257.69 |

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 Publica. La partida 7400 registra el monto estimado de los litigios en proceso y que pudieran resolverse en contra del Municipio. Por otra parte tenemos la partida 7800 que registra el adeudo (según facturación) de la empresa que tiene concesionado el Relleno Sanitario, y que tiene una demanda contra el Municipio de Nogales Sonora.

• **Cuentas Presupuestales**

| | | |
|------|------------------------------------|--------------------|
| 8110 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$1,538,826,114.00 |
| 8120 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$467,601,772.91 |
| 8150 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 1,644,901,482.95 |
| 8210 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$1,006,974,448.00 |
| 8220 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 148,528,046.50 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|------|---|------------------|
| 8230 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 676,184,037.56 |
| 8240 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | -14,922,901.05 |
| 8250 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 1,549,553,343.07 |
| 8260 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 1,481,029,193.85 |
| 8270 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 1,477,430,266.45 |

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

ADMINISTRACION DIRECTA

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.

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

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 Octubre al 31 de Diciembre de 2020 (Cuarto Trimestre 2020). En algunas tablas se muestran saldos acumulados al ejercicio, no solo del periodo presente.

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.

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

- 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),
- el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales y la Preparatoria Municipal. De los únicos que trabajan como autosustentables (sin subsidio municipal) es OOMAPAS, la Promotora Inmobiliaria y el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales.
- 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 31 de diciembre de 2020 se han observado las disposiciones legales correspondientes apegadas a la Normatividad de CONAC.

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

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

Para el cierre del ejercicio 2020 se deprecio el activo fijo por los ejercicios 2018, 2019 y 2020.

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 | \$ 6,600,000.00 | 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 respecto al periodo similar de 2018. |
| 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 | \$ 146,801,247.57 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|------|---|-------------------|
| 1100 | Impuesto sobre los Ingresos | \$ 4,460,904.80 |
| 1102 | Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos | \$ 4,460,904.80 |
| 1200 | Impuestos sobre el Patrimonio | \$ 118,651,972.03 |
| 1201 | Impuesto predial | \$ 88,588,305.35 |
| | 1.- Recaudación anual | \$ 67,779,759.02 |
| | 2.- Recuperación de rezagos | \$ 20,808,546.33 |
| 1202 | Impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles | \$ 29,997,578.68 |
| 1203 | Impuesto municipal sobre tenencia | \$ 66,088.00 |
| 1204 | Impuesto predial ejidal | \$ - |
| 1700 | Accesorios | \$ 13,033,752.63 |
| 1701 | Recargos | \$ 7,591,647.75 |
| | 1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores | \$ 7,591,647.75 |
| 1702 | Multas | \$ 2,377,897.22 |
| | 1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores | \$ 2,377,897.22 |
| 1703 | Gastos de ejecución | \$ 3,064,207.66 |
| | 1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores | \$ 3,064,207.66 |
| 1800 | Otros Impuestos | \$ 10,654,618.11 |
| 1801 | Impuestos adicionales | \$ 10,654,618.11 |
| | 1.- Para obras y acciones de interés general 15% | \$ 3,197,078.45 |
| | 2.- Para asistencia social 15% | \$ 3,197,078.44 |
| | 3.- Para el mejoramiento en la prestación de servicios públicos 10% | \$ 2,130,891.64 |
| | 4.- Para fomento deportivo 5% | \$ 1,064,793.05 |
| | 5.- Para el sostenimiento de instituciones de educación media y superior 5% | \$ 1,064,776.53 |
| 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 | \$ 67,435,138.11 |
| 4300 | Derechos por Prestación de Servicios | \$ 67,435,138.11 |
| 4301 | Alumbrado público | \$ 37,230,287.21 |
| 4304 | Panteones | \$ 278,503.17 |
| | 1.- Venta de lotes en el panteón | \$ 278,503.17 |
| 4305 | Rastros | \$ 1,408,537.64 |
| | 1.- Ganado vacuno | \$ 1,402,008.36 |
| | 2.- Ganado porcino | \$ 385.58 |
| | 3.- Ganado caprino | \$ - |
| | 4.- Por día o fracción de almacenamiento que el introductor pagara por refrigeración | \$ 6,143.70 |
| 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 | \$ 6,808,613.15 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|------|---|-----------------|
| | 1.- Examen para la obtención de licencia y permiso para manejar | \$ 128,302.43 |
| | 2.- Traslado de vehículos (grúas) arrastre | \$ 1,539,783.28 |
| | 3.- Almacenaje de vehículos (corralón) | \$ 365,803.54 |
| | 4.- Certificado medico licencia | \$ - |
| | 5.- Carga y Descarga | \$ 4,774,723.90 |
| 4309 | Estacionamiento | \$ 5,957,714.31 |
| | 1.- Autorización para estacionamiento exclusivo de vehículos | \$ 210,945.46 |
| | 2.- Estacionamiento de vehículos en áreas restringidas | \$ 465,488.68 |
| | 3.-Tarjetas Parquímetros | \$ 5,281,280.17 |
| | 4.- Certificado medico licencia | \$ - |
| | 5.- Carga y Descarga | \$ - |
| 4310 | Desarrollo urbano | \$ 5,814,060.10 |
| | 1.- Expedición de certificados de nomenclatura y existencia en la vía pública | \$ 328.61 |
| | 2.- Expedición de constancia de alineamiento y número oficial | \$ 373,607.66 |
| | 3.- Autorización para la fusión, subdivisión o relotificación de terrenos | \$ 91,481.25 |
| | 4.- Licencias en lotes con uso de suelo habitacional | \$ 2,249,601.38 |
| | 5.- Licencias en lotes con uso de suelo comercial, industrial y de servicios | \$ 1,216,024.88 |
| | 6.- Licencias por movimiento de tierras | \$ 240,411.53 |
| | 7.- Licencias para demoliciones | \$ 6,859.76 |
| | 8.- Otros permisos y licencias | \$ 377,900.76 |
| | 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 | \$ 140,375.47 |
| | 13.- Licencia de uso y ocupación de edificios | \$ 4,316.20 |
| | 14.- Licencia de uso y ocupación de fraccionamientos | \$ 53,533.39 |
| | 15.- Uso de suelo | \$ - |
| | 16.- Registros en materia de desarrollo urbano | \$ 8,966.49 |
| | 17.- Servicios o trámites en materia de ecología | \$ 219,663.17 |
| | 18.- Registros en materia de ecología | \$ 186,324.51 |
| | 19.- Por los registros que preste los cuerpos de bomberos | \$ - |
| | 20.- Por los servicios de protección civil | \$ 165,603.88 |
| | 21.- Por los servicios catastrales | \$ 215,174.46 |
| | 22.- Uso del suelo por parte del particular | \$ - |
| | 23.- Por la expedición de certificados de seguridad | \$ - |
| | 24.- Constancia de zonificación habitacional | \$ 154,664.45 |
| | 25.- Constancia de zonificación comercial | \$ 31,268.48 |
| | 26.- Constancia de zonificación industrial | \$ - |
| | 27.-Exedicion o reposicion de documentos | \$ - |
| | 28.-Copia Cartografica | \$ - |
| | 29.-Certificados catatrales | \$ 77,953.77 |

ISAF-dc5745a5-f9b0-37a5-6bed-b2afcbfda491

4/14/2021 10:04:50 PM

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | | |
|------|--|----|------------|
| | 30.-Certificados de inscripcion | \$ | - |
| 4311 | Control sanitario de animales domésticos | \$ | 44,337.17 |
| | 1.- Vacunación | \$ | - |
| | 2.- Captura | \$ | 16,870.70 |
| | 3.- Retención por 48 horas | \$ | 539.52 |
| | 4.- Por recepción de mascotas | \$ | 2,196.74 |
| | 5.- Sacrificio y manejo de cuerpo | \$ | 2,225.79 |
| | 6.- Esterilización de mascotas | \$ | 19,907.54 |
| | 7.- Baños garrapaticidas | \$ | - |
| | 8.- Aplicación de ivermectina | \$ | 2,596.88 |
| 4312 | Licencias para la colocación de anuncios o publicidad | \$ | 931,328.83 |
| | 1.- Anuncios cuyo contenido se transmita a través de pantalla electrónica hasta 10m2 | \$ | - |
| | 2.- Anuncios y carteles luminosos hasta 10 m2 | \$ | 700,724.63 |
| | 3.- Anuncios y carteles no luminosos hasta 10 m2 | \$ | 228,106.20 |
| | 4.- Publicidad sonora, fonética o autoparlante | \$ | 2,498.00 |
| | 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 | \$ | 709,850.26 |
| | 1.- Agencia distribuidora | \$ | 393,853.14 |
| | 2.- Expendio | \$ | - |
| | 3.- Tienda de autoservicio abarrotes | \$ | 154,663.80 |
| | 4.- Cantina, bar o boliche | \$ | - |
| | 5.- Centro nocturno | \$ | - |
| | 6.- Restaurante | \$ | 161,333.32 |
| | 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) | \$ | 97,694.56 |
| | 1.- Fiestas sociales o familiares | \$ | 74,728.28 |
| | 2.- Kermesse | \$ | - |
| | 3.- Bailes, graduaciones y bailes tradicionales | \$ | - |
| | 4.- Carreras de caballos, rodeo, jaripeo, eventos públicos similares | \$ | 2,020.12 |
| | 5.- Box, lucha, béisbol y eventos similares | \$ | 3,841.83 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|------|--|-----------------|
| | 6.- Ferias o exposiciones ganaderas, comerciales y eventos públicos similares | \$ 17,104.33 |
| | 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 limpieza | \$ 3,016,986.38 |
| | 1.- Servicio de recolección de basura | \$ 3,013,624.38 |
| | 2.- Servicio de lotes baldíos | \$ - |
| | 3.- Uso de centros de acopio | \$ 3,362.00 |
| | a) Tierra y escombros | \$ - |
| | 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 | \$ - |
| | 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 | \$ - |
| 4318 | Otros servicios | \$ 5,137,225.33 |
| | 1.- Expedición de certificados | \$ 1,373,139.58 |
| | 2.- Legalización de firmas | \$ 304.08 |
| | 3.- Certificación de documentos por hoja | \$ 908.06 |
| | 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 | \$ 31,600.04 |
| | 6.- Expedición de certificados de residencia | \$ 44,139.14 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|------|---|------------------------|
| | 7.- Licencia y permisos especiales - anuencias y permisos para vendedores ambulantes | \$ 1,221,449.40 |
| | 8.- Expedición de títulos de propiedad | \$ - |
| | 9.- Por la expedición de licencia de funcionamiento para estacionamiento de cuota público o privado | \$ - |
| | 10.- Revisión y autorización de documentos | \$ 2,356,433.52 |
| | 11.- Por los servicios a solicitudes de la ley de acceso a la información | \$ - |
| | 12.- Por expedición de permiso para sepultar | \$ 57,604.84 |
| | 13.- Por expedición de permiso para construcción en panteón | \$ 34,060.22 |
| | 14.- Por emisión o reposición de documentos relacionados a parteones | \$ 17,586.45 |
| 4319 | De los establecimiento mercantiles | \$ - |
| | 1.- Expedición de licencia de funcionamiento | \$ - |
| | 2.- Revalidación anual de la licencia | \$ - |
| | 3.- Cambio de domicilio | \$ - |
| | 4.- Cambio de propietario | \$ - |
| 4320 | De los establecimientos donde operen máquinas electrónicas de juego con sorteo de números y apuestas | \$ - |
| | 1.- Expedición de licencia, permiso o autorización | \$ - |
| | 2.- Refrendo anual de la licencia, permiso o autorización | \$ - |
| | 3.- Cambio de domicilio | \$ - |
| | 4.- Incremento por cada aparato | \$ - |
| | 5.- Permiso de funcionamiento por horario, anual | \$ - |
| | 6.- Aportación para programas preventivos para la Ludopatía | \$ - |
| 4321 | De los establecimientos de compra venta de vehículos 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 | \$ - |
| | 4.- Cambio de propietario | \$ - |
| 5000 | Productos | \$ 1,405,919.25 |
| 5100 | Productos de Tipo Corriente | \$ 1,405,919.25 |
| 5101 | Enajenacion onerosa de bienes muebles | \$ - |
| 5102 | Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles no sujetos a régimen de dominio público | \$ - |
| 5103 | Utilidades, dividendos e intereses | \$ 1,338,696.39 |
| | 1.- Otorgamiento de financiamiento y rendimiento de capitales | \$ 1,338,696.39 |
| 5106 | Venta de planos para centros de población | \$ - |
| 5107 | Expedición de estados de cuenta | \$ - |
| 5113 | Mensura, remensura, deslinde o localización de lotes | \$ 58,860.30 |
| 5114 | Otros no especificados | \$ 8,362.56 |
| | 1.- Venta de árboles del vivero municipal | \$ - |
| | 2.- Autorización como prestadores para elaborar manifiestos de impacto ambiental | \$ - |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| | 3.- Referendo anual de registro como directores de obra | |
| | 4.- Venta de leyes, reglamentos, planos y programas | \$ - |
| | 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 | \$ - |
| 5200 | Productos de Capital | \$ - |
| 5201 | Enajenación onerosa de bienes inmuebles no sujetos a régimen de dominio público | \$ - |
| 5202 | Enajenación onerosa de bienes muebles no sujetos a régimen de dominio público | \$ - |
| 6000 | Aprovechamientos | \$ 98,758,268.17 |
| 6100 | Aprovechamientos de Tipo Corriente | \$ 98,758,268.17 |
| 6101 | Multas | \$ 11,416,299.08 |
| 6102 | Recargos | \$ 1,955,312.15 |
| 6104 | Indemnizaciones | \$ - |
| 6105 | Donativos | \$ 3,390,267.78 |
| 6106 | Reintegros | \$ 1,376,647.70 |
| 6110 | Remanente de Ejercicios Anteriores | \$ 80,538,196.50 |
| 6112 | Multas federales no fiscales | |
| 6114 | Aprovechamientos diversos | \$ 81,544.96 |
| | 1.- Recuperación por obras años anteriores | \$ - |
| | 2.- Venta de bases para licitación de obras | \$ 66,500.00 |
| | 3.- Aprovechamientos cajas | \$ 15,044.96 |
| | 4.- Aprovechamientos Oomapas | \$ - |
| | 5.- Aprovechamientos varios | \$ - |
| 7000 | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Paramunicipales) | \$ - |
| 7200 | Ingresos de Operación de Entidades Paramunicipales | \$ - |
| 7201 | Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento | \$ - |
| 7202 | DIF Municipal | \$ - |
| 7204 | Promotora Inmobiliaria | \$ - |
| 72061 | Consejo Municipal para la concertación de la obra | |
| 72160 | Fideicomiso operador del Parque Industrial | |
| 72171 | Instituto Municipal de Investigación y Planeación | |
| 72181 | Instituto Municipal de Fomento a la cultura y las | |
| 7231 | Instituto Nogalense de las Mujeres | |
| | Preparatoria Municipal | |
| 8000 | Participaciones y Aportaciones | \$ 735,650,880.87 |
| 8100 | Participaciones | \$ 514,841,178.83 |
| 8101 | Fondo general de participaciones | \$ 193,834,844.21 |
| 8102 | Fondo de fomento municipal | \$ 20,836,910.25 |
| 8103 | Participaciones estatales | \$ 8,762,373.56 |
| 8104 | Impuesto federal sobre tenencia y uso de vehículos | \$ 973.57 |
| 8105 | Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a bebidas, alcohol y tabaco | \$ 5,005,712.52 |
| 8106 | Impuesto sobre automóviles nuevos | \$ 3,174,076.70 |

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

| | | |
|-------------|--|----------------------------|
| 8108 | Compensación por resarcimiento por disminución del ISAN | \$ 869,295.24 |
| 8109 | Fondo de fiscalización y recaudación | \$ 48,408,308.40 |
| 8110 | Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a la gasolina y diesel Art. 2° A Fracc. II | \$ 8,551,254.22 |
| 8111 | 0.136% de la recaudación federal participable | \$ 225,397,386.00 |
| | Devolución Impuesto sobre Nómina | \$ - |
| 8112 | Artículo 3-B Ley de Coordinación Fiscal | \$ 44.16 |
| 8200 | Aportaciones | \$ 200,404,945.96 |
| 8201 | Fondo de aportaciones para el fortalecimiento municipal | \$ 172,451,886.96 |
| 8202 | Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal | \$ 27,953,059.00 |
| 8300 | Convenios | \$ 19,907,116.08 |
| 8359 | FORTASEG | \$ 18,896,768.61 |
| 8333 | CONAFOR 2020 | \$ 390,858.00 |
| 8331 | BANDAM | \$ 619,489.47 |
| 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 | \$ 562,330,028.98 |
| 100 | Reestructura de Credito | \$ 502,330,028.98 |
| | Credito a Corto Plazo 60MDP | \$ 60,000,000.00 |
| | TOTAL INGRESOS: | \$ 1,644,901,482.95 |

- Información de la Deuda

- Crédito a Largo Plazo

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

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

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.

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

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 31 de diciembre 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 31 de diciembre es de \$ 500,420,319.51 (Quinientos millones cuatrocientos veinte mil trescientos diecinueve pesos 51/100 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**

Por otra parte, cabe mencionar, que hemos estado contratando Deuda a corto plazo durante la presente administración; el registro de la misma se efectúa en Documentos por Pagar a Corto plazo. En diciembre de 2019 se contrató un crédito con Banco Azteca por 90 millones con el fin de cubrir pasivos arrastrados de administraciones anteriores, durante el mismo mes de diciembre se efectuó la primera amortización, quedando entonces 80.5 millones que se fueron utilizando a lo largo de 2020 para estos fines. Dicho crédito se liquidó en noviembre de 2020 y fue contratado un nuevo crédito a corto plazo con la Institución Financiera Bansi, S.A por 60 millones, con los mismos fines, a liquidarse en junio de 2021. Durante el mes de diciembre 2020 se efectuó la primera amortización del crédito, cerrando el rubro de Documentos por pagar a corto plazo en 51.5 millones al 31 de diciembre de 2020. La primera disposición del crédito se efectuó para el pago de la primera parte de aguinaldo 2020.

El crédito se contrató a una tasa anual de TIE +3, tomando para ello el promedio aritmético de los días que transcurran durante cada mes cuyos intereses se están liquidando. Pagaderos los días 25 del mes. Tasa moratoria igual a tasa ordinaria por 2. El plazo del crédito es de 203 días naturales, por lo cual debe liquidarse a más tardar el 15 de junio de 2021. La comisión por apertura equivale al 1.5% más IVA sobre el importe total del crédito, pagadero al momento de la primera disposición. No hay fuente de pago ni garantía especificadas.

- **Calificaciones Otorgadas**

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

HR Ratings reviso a la alza la calificación de BB- a BB modificando la Perspectiva de Estable a Positiva al Municipio de Nogales, Sonora. La modificación de la calificación obedece a que el Municipio reporto un superávit en el Balance Primario equivalente a 19.5% de los Ingresos Totales, Así mismo, el gasto corriente y el gasto de inversión disminuyeron. También disminuyeron las Obligaciones Financieras sin Costo (OFsC) del Municipio, debido al pago a proveedores, contratistas y retenciones. La deuda también presento un comportamiento favorable.

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, presento una razón estable de ingresos operativos a gastos operativos, por lo anterior, hay un crecimiento conservador de los ingresos operativos, una sostenibilidad de los gastos, solidez en los pasivos y liquidez.

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

OOMAPAS

1. Introducción

Los Estados Financieros de OOMAPAS Nogales, proveen información financiera a sus principales usuarios de la misma, al Congresos 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 periodo, y que deberán ser

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

En el año 2008 el Gobierno Federal publicó la Ley general de Contabilidad Gubernamental y la Armonización contable en los tres niveles de gobierno, previa modificación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Posteriormente en el año de 2009 se crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que ha venido estableciendo los distintos fines, conceptos, postulados, sistemas, planes, métodos y políticas de dicha armonización.

2. Panorama Económico y Financiero

OOMAPAS Nogales ha mantenido Operando el Organismo aun con la problemática del virus COVID-19, el cual es una pandemia que ha afectado a nivel mundial, se han implementado programas para ayudar a la población sin afectar la Operatividad del Organismo, aunado a esto los directivos estiman que este continuará durante 2020.

3. Autorización e Historia

- OOMAPAS Nogales fue creada el 25 de Noviembre de 2004 mediante acuerdo de creación en sesiones extraordinarias de Cabildo, publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 02 de Diciembre del 2004, y actualizado el 03 de Diciembre de 2004 como un Organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

La creación de este Organismo viene a sustituir la operación que hasta el año 2002 tenía Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES)

- Principales cambios en su estructura
A la fecha no ha habido cambios en la estructura del Organismo.

4. Organización y Objeto Social.

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

a) Los objetivos principales del Organismo son:

COMERCIAL

1. Incrementar el padrón de usuario.
2. Incrementar los ingresos anuales y reducir la cartera vencida.
3. Disminuir los ajustes por lecturas.
4. Orientar, concientizar y sancionar a los usuarios que desperdicien el agua.
5. Mantener la operación del sistema comercial en las horas de atención.
6. Emitir la Facturación en tiempo y forma.
7. Atender y gestionar los reportes y peticiones de los usuarios.

ADMINISTRATIVO

8. Optimizar los recursos humanos.
9. Optimizar los recursos materiales.
10. Cumplir oportunamente con las obligaciones fiscales en tiempo y forma.

AGUA POTABLE

11. Suministrar el servicio de agua potable a los usuarios.

ALCANTARILLADO

12. Atender el servicio de alcantarillado a los usuarios.

SANEAMIENTO

13. Disminuir el gasto por concepto de cobro de excedentes de agua residual tratada en la Planta de Tratamiento de Nogales Arizona.

BACHEO

14. Reparar y mantener en buenas condiciones el pavimento, que por reparaciones de fugas de agua potable y alcantarillado se ha visto dañado.

b) La actividad principal del Organismo es operar agua potable, drenaje y alcantarillado, así como el tratamiento y dispersión de aguas residuales en los centros de la población y

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

asentamientos humanos del Municipio de Nogales, incluidas las unidades rurales, Cibuta y Mascareñas.

- c) Ejercicio Fiscal
El presente informe se presenta en el periodo del 01 enero al 31 Diciembre de 2020.
- d) Régimen Jurídico
OOMAPAS Nogales es un Organismo Personas Morales con fines no lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El régimen fiscal del Organismo es personal moral con actividades no lucrativas, no es contribuyente del impuesto sobre la renta.

Sus obligaciones fiscales son: Pago Provisional de ISR de Retención Salarial, ISR por Retenciones de Servicios Profesionales, Arrendamiento, presentación de Declaraciones Informativas de Retenciones a Terceros.

- f) Estructura Organizacional Básica
 - Junta de Gobierno
 - Director General
 - Coordinación de Comunicación Social
 - Coordinador de Asuntos Jurídicos
 - Director Técnica
 - Director Comercial
 - Director de Administración
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por el Municipio en base a lo devengado, independientemente de que implique o no movimientos de efectivo.
- b) Los estados financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo con los criterios de contabilidad gubernamental y sus políticas de registro.



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

c) Postulados básicos.

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procedimiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Reconocimiento de los Efectos de la Inflación
Los estados financieros del Organismo han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

- b) Estados de Flujo de Efectivo
 Los estados de flujos de efectivo han sido preparados utilizando el método indirecto que consiste en presentar en primer lugar el incremento neto del ejercicio y posteriormente los cambios en el capital de trabajo, las actividades de inversión y por último las de financiamiento.
- c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo
 El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor.
- d) Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes
 Se reconocen en el momento en que se genera legalmente el derecho de cobro, principalmente se genera por actividades del Organismo y de los derechos a recibir de dinero provenientes del presupuesto. El posible quebranto la Junta de Gobierno resuelve en su momento él cancela la cuenta y reconocerla en resultados o crear la reserva para cuentas incobrables.
- e) Derechos a Recibir Bienes o Servicios
 Este rubro representa todas las entregas a proveedores, principalmente en efectivo, por el concepto de suministros futuros.
- f) Estimación para Cuentas Incobrables
 Se trabajará para la creación de una estimación para cuentas de cobro dudoso actualizada, la cual se determina considerando la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar de deudores por servicio de agua potable y alcantarillado, así como documentos por cobrar a compañías fraccionadoras con antigüedad mayor a 5 años, en litigio y/o con problemas de recuperación.
- g) Control Presupuestal
 El Organismo formula presupuestos para cada año, con el fin de cumplir con sus objetivos y metas y ejerce control de sus ingresos y egresos del ejercicio a través de sus sistemas contables, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado y sus principales consideraciones son:
- Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las

- cuentas contables las cuales reflejan lo relativo a ingresos estimados, modificado, devengado y recaudado.
- Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases de conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectúan en las cuentas contables que, para tal efecto, establece el consejo, las cuales deben reflejar en lo relativo al gasto, al aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercicio y pagado.
- Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registran simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental.

h) Almacén

Está integrado por las existencias de materiales y refacciones utilizadas por el mantenimiento y reparación de las obras de agua potable y alcantarillado principalmente se registran a costo de adquisición, sin que este exceda su valor de realización, utilizando el método de costo promedio.

i) Bienes Muebles e Inmuebles

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado que le es trasladado. Estas inversiones se cargan al activo en la fecha de adquisición. La depreciación de los activos fijos se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

Las obras en proceso se registran con base en las estimaciones convenidas en contrato de obra y se traspasan al rubro de Inversión en Infraestructura una vez que concluya, a través del acta de entrega-recepción.

j) Reconocimientos de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan y cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

k) Reconocimiento de Egresos

ISAF-dc5745a5-f9b0-37a5-6bed-b2afcbfda491

4/14/2021 10:04:50 PM

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

Los gastos de operación se registran cuando se devengan.

FOPIN

Introducción

Los Estados Financieros de Fideicomiso Operador del Parque Industrial del Municipio de Nogales, Sonora, que refleja los saldos y movimientos, al 31 de diciembre de 2020, 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 se consideran para la mejor toma de decisiones.

2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Nogales, Sonora y sus órganos económico-administrativos en los que se localizan las Paramunicipales, juegan un papel muy importante en el desarrollo de las actividades locales y regionales. El FOPIN pertenece a un brazo administrativo del gobierno municipal y por lo mismo obtiene una participación económica para solventar las operaciones diarias del mismo.

Durante el ejercicio 2020 este ente provee una certeza para las compañías manufactureras al proporcionar un espacio con buenas opciones en cuanto a infraestructura para realizar las operaciones diarias.

El panorama financiero se vislumbra positivo, lo anterior siempre y cuando la capacidad instalada se mantenga con un alto porcentaje. Al cierre del ejercicio 2020 se obtuvieron ingresos, por arrendamiento por 55,933,461.48 millones de pesos y representaron el 94.00% de los ingresos totales.

3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente.

ISAF-dc5745a5-f9b0-37a5-6bed-b2afcbfda491

4/14/2021 10:04:50 PM

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

La fecha de creación y es del 31 de marzo de 1999, misma en donde se adquieren los poderes nominales para la dirección general

- b) Principales cambios en su estructura.

El organismo mantiene una estructura que considera necesaria para la realización de las operaciones básicas. Desde su creación, la figura del director general permanece.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social.

Es la administración de fondos que produzca el arrendamiento de los inmuebles que conforman y que en el futuro lleguen a formar el patrimonio del parque industrial.

Promover la realización de obras y mantenimiento y conservación de los edificios actuales del parque industrial.

- b) Principal actividad.

Sin duda, la principal actividad es la del arrendamiento de los bienes inmuebles denominado naves industriales.

- c) Ejercicio fiscal.

Los ejercicios fiscales comprenden las operaciones del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio.

- d) Régimen jurídico.

El régimen fiscal es la de persona moral del Régimen General de Ley

- e) Estructura organizacional básica.

El organismo tiene la responsabilidad de retener el ISR por concepto de nómina, asimilables a salarios, así como el pago de honorarios profesionales y arrendamientos y el Impuesto al Valor Agregado. Los empleados no cuentan con servicio médico por lo

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

que las retenciones de ISSSTESON no se están realizando, ni de ningún otro tipo en relación a la seguridad social.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de ninguna especie.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La base de la preparación de los estados financieros se realizó con base a la normatividad emitida por CONAC y las disposiciones legales aplicables. En los mismos se reconoce la valoración, valuación y revela los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

Los costos utilizados en las operaciones son a valor histórico, mismos que son comprobados por las facturas y/o evidencia necesaria para el registro correspondiente.

Así mismo, los asientos contables registrados y la información financiera se realizaron bajo los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

Nuestra contabilidad es en base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad manifestando las siguientes políticas de registro:

- Los registros contables son con costos históricos
- Las pólizas utilizadas para la afectación del devengado son: Ingresos (I) así como los Pagos Directos (P) en donde se crean los momentos contables:

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre 2020

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