

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

• **Efectivo y Equivalentes**

Este rubro sufre una reducción de aproximadamente el 60% respecto al cierre del 2022, lo cual se refleja principalmente en el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales, que cierra con 33.6 millones menos en bancos respecto al cierre del ejercicio 2022. En forma particular el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), el Instituto Municipal de Fomento a la Cultura y las Artes (IMFOCULTA) y la Preparatoria Municipal fueron los organismos que mantuvieron constante e incluso por encima el saldo en bancos respecto al ejercicio anterior, mientras los otros 7 organismos que conforman esta consolidación vieron a la baja sus importes bancarios de cierre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2023	2022
TOTAL CONSOLIDADO	\$ 28,960,509	\$ 73,002,560

FONDOS FIJOS

Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP	\$ 5,000.02	\$ 5,000.00
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 194,158.37	\$ 194,158.37
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	-\$ 4,690.16	-\$ 604.07
OOMAPAS	\$ 123,000.00	\$ 115,000.00
DIF	\$ 37,034.91	\$ 9,974.84
IMFOCULTA	\$ -	\$ -
IMIP	\$ -	\$ -
IMDEP	\$ 4,206.03	\$ 7,849.29
FOPIN	\$ -	\$ -
CONSOLIDADO	\$ 358,709.17	\$ 331,378.43

OOMAPAS aumenta su monto de fondos fijos al igual que DIF, el resto permanece prácticamente constante.

**Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023**

BANCOS

Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ 197,951.34	\$ 388,012.87
CMCOP	\$ 2,509,742.94	\$ 4,919,323.75
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 3,259,271.01	\$ 2,397,937.94
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 712,940.26	\$ 1,749,013.33
OOMAPAS	\$ 3,632,134.01	\$ 10,319,256.40
DIF	\$ 2,362,317.64	\$ 2,341,252.47
IMFOCULTA	\$ 695,944.35	\$ 594,467.80
IMIP	\$ 709,308.95	\$ 1,706,058.58
IMDEP	\$ 546,029.10	\$ 592,796.12
FOPIN	\$ 13,960,752.70	\$ 47,647,654.93
CONSOLIDADO	\$ 28,586,392.30	\$ 72,655,774.19

Es la cuenta de bancos que se refleja la disminución del rubro en un 61% respecto al cierre de 2022. Mientras que los depósitos en garantía no sufren cambios, solo la Promotora Inmobiliaria de Nogales tiene esa cuenta.

1116 DEPOSITOS EN GARANTIA

Concepto	2022	2021
PROMOTORA	\$ 15,408	\$ 15,408
CMCOP	\$ -	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ -	\$ -
OOMAPAS (1229)	\$ -	\$ -
DIF	\$ -	\$ -
IMFOCULTA	\$ -	\$ -
IMIP	\$ -	\$ -
IMDEP	\$ -	\$ -
FOPIN	\$ -	\$ -

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

CONSOLIDADO	\$ 15,408	\$ 15,408
-------------	-----------	-----------

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

DERECHO A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2023	2022
CONSOLIDADO	\$ 330,499,003	\$ 246,869,302

Este rubro presenta un incremento aproximado del 34% respecto al cierre del ejercicio 2022, el grueso se lo lleva el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento y le sigue el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales, aquí se denota que estos 2 organismos tienen importantes montos en cuentas por recuperar.

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ 109,829.75	\$ 109,829.75
CMCOP	\$ -	\$ 444,181.76
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 493,410.40	\$ 268,849.51
OOMAPAS	\$ 283,103,203.34	\$ 251,213,809.59
DIF	\$ 724,175.00	-\$ 534,866.00
IMFOCULTA	\$ 3,341,035.88	\$ 3,770,972.25
IMIP	\$ -	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 469,566.49	\$ -
FOPIN	\$ 29,434,162.24	\$ 28,205,272.45
CONSOLIDADO	\$ 317,675,383.10	\$ 283,478,049.31

Estos montos corresponden a las cuentas pendientes por recuperar derivado de los servicios que ofrecen a la ciudadanía, OOMAPAS por el servicio de agua potable y alcantarillado mientras FOPIN derivado de arrendamiento de naves industriales.

1123 DEUDORES DIVERSOS		
Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ 1,511,268.71	\$ 1,511,284.05
CMCOP	\$ 1.44	\$ 1.44
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 3,018.00	\$ 4,051.10
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 9,836.47	\$ 97,907.73
OOMAPAS	\$ 44,049,318.12	\$ 1,274,315.18
DIF	\$ 1,290,054.23	\$ 1,235,856.22
IMFOCULTA	\$ 3,010,487.03	\$ 2,981,405.30

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

IMIP	\$ 17,785.00	\$ 17,785.00
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 4,152.80	\$ 900.49
FOPIN	\$ 768,730.69	\$ 764,290.53
CONSOLIDADO	\$ 50,664,652.49	\$ 7,887,797.04

Los deudores diversos de los organismos paramunicipales se incrementaron principalmente en OOMAPAS que para el cierre del ejercicio reconoció ingresos por recuperación de ISR que el Estado le ha transferido al Municipio y que la Administración directa mantiene como fondo ajeno, por lo que OOMAPAS registra al Municipio de Nogales como deudor por recuperación de ISR, hasta recibir efectivamente los fondos.

1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL		\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		\$ -
OOMAPAS	-\$ 54,949,551.49	-\$ 54,949,551.49
DIF		\$ -
IMFOCULTA	\$ 4,672.72	\$ 4,672.72
IMIP	\$ -	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		\$ -
FOPIN		\$ -
CONSOLIDADO	-\$ 54,944,878.77	-\$ 54,944,878.77

El Organismo Operador Municipal de Agua Potable presenta un importante saldo que representa el 90% del rubro, sin embargo, cierra con saldo negativo en una de las cuentas, lo cual necesita un poco más de análisis para determinar la corrección necesaria y eliminar saldos no razonables.

1125 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP	\$ -	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 197,136.00	\$ 197,136.00
OOMAPAS	\$ -	\$ -
DIF	\$ -	\$ -
IMFOCULTA	\$ -	\$ -
IMIP	\$ -	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ -	\$ -
FOPIN	\$ -	\$ -
CONSOLIDADO	\$ 197,136.00	\$ 197,136.00

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

Solo el Instituto Nogalense de las mujeres tiene saldo en esta cuenta y lo mantiene sin movimiento, por lo que se convierte a largo plazo.

1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ 568.39	\$ 568.39
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL	-\$ 165.35	-\$ 165.35
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		\$ -
OOMAPAS	\$ 13,392,420.87	\$ 7,412,678.54
DIF	\$ 369.66	-\$ 39.43
IMFOCÚLTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		\$ -
FOPIN	\$ 45,292.05	\$ 153,457.61
CONSOLIDADO	\$ 13,438,485.62	\$ 7,566,499.76

Mientras el resto de las paramunicipales mantienen constantes esta cuenta, el Organismo Operador Municipal de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento prácticamente duplica su saldo derivado de IVA Pendiente por Recuperar.

INVERSIONES FINANCIERAS 1121

CONCEPTO	2023	2022
OOMAPAS		
PROMOTORA (1121)	\$ 3,468,225.47	\$ 2,684,699.35
CMCOP		\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL		\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		\$ -
DIF		\$ -
IMFOCULTA		\$ -
IMIP		\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		\$ -
FOPIN		\$ -
CONSOLIDADO	\$ 3,468,225.47	\$ 2,684,699.35

- **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

En lo que concierne a los Organismos Paramunicipales, este rubro se compone por los anticipos a Proveedores efectuados en el ejercicio, mismos que se han disminuido en un 75% derivado de la conclusión de procesos de adquisición de bienes y servicios y la conclusión de Obras en Proceso iniciadas y no culminadas en 2022.

1130 ANTICIPO A PROVEEDORES

Concepto	2023	2022
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP	\$ 6,426.73	\$ 996,301.24
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 2,799.00	\$ 2,799.00
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ -	\$ -
OOMAPAS	\$ 178,031.77	\$ 637,731.66
DIF	\$ 314,162.83	\$ 619,612.83
IMFOCULTA	\$ -	\$ -
IMIP	\$ -	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ -	\$ -
FOPIN	\$ -	\$ -
CONSOLIDADO	\$ 501,420.33	\$ 2,256,444.73

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION (ALMACEN)

CONCEPTO	2023	2022
OOMAPAS	\$ 5,469,691.95	\$ 5,303,278.80
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP		\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL (1150)	\$ 4,505.53	\$ 4,505.53
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		\$ -
DIF		\$ -
IMFOCULTA		\$ -
IMIP		\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		\$ -
FOPIN		\$ -
CONSOLIDADO	\$ 5,474,197.48	\$ 5,307,784.33

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

Es OOMAPAS el Organismo que resalta en este rubro, debido a que tiene un stock de herramientas y accesorios, uniformes y útiles para realizar las reparaciones necesarias, y no parar la operatividad que constituye uno de los Servicios más demandantes en nuestro Municipio. Su método de valuación es Costo Promedio.

En el caso de la Preparatoria Municipal, se resguardan materiales de oficina y enseñanza utilizados en las aulas.

ACTIVO NO CIRCULANTE

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS (1229)	\$ 2,851,031.75	\$ 2,851,031.75
PROMOTORA (1221)	\$ 18,492,498.86	\$ 18,445,758.43
CMCOP		0
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		0
DIF		0
IMFOCULTA		0
IMIP		0
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		0
FOPIN		0
CONSOLIDADO	\$ 21,343,530.61	\$ 21,296,790.18

La Promotora Inmobiliaria es quien lleva el importe más representativo y se refiere al registro de deudores por venta de Terrenos a largo plazo, ya que estamos hablando de financiamiento a varios años, mientras que OOMAPAS tiene registros de depósitos en garantía.

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2023	2022
CONSOLIDADO	\$965,002,997.39	\$923,042,497.58

El rubro de terrenos permanece constante, solo OOMAPAS la Promotora Inmobiliaria y la Preparatoria Municipal tienen este tipo de inmuebles en su Activo.

TERRENOS

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 48,871,234.76	\$ 48,871,234.76
PROMOTORA(1231)	\$ 80,042,518.81	\$ 80,042,518.81

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 15,649,200.00	\$ 15,649,200.00
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF		0
IMFOCULTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		0
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$144,562,953.57	\$144,562,953.57

OOMAPAS mantiene saldos importantes en Infraestructura debido al equipamiento que tiene en sus pozos y el resto de sus instalaciones.

INFRAESTRUCTURA

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 716,230,577.35	\$ 675,567,844.53
PROMOTORA	0	
CMCOP		0
PREPARATORIA MUNICIPAL		0
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		0
DIF		0
IMFOCULTA		0
IMIP		0
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		0
FOPIN		0
CONSOLIDADO	\$ 716,230,577.35	\$ 675,567,844.53

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS (1235)	\$ 9,535,841.07	\$ 30,327,488.04
PROMOTORA	\$ -	
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 10,765.13	\$ 10,765.13
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		0
DIF		0
IMFOCULTA	\$ 3,105,853.87	\$ 2,672,093.47
IMIP		0
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		0
FOPIN	\$ 21,655,652.53	0

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

CONSOLIDADO	\$ 34,308,112.60	\$ 33,010,346.64
-------------	------------------	------------------

Por primera vez desde su creación el Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales ejecuta Obra Pública, por lo que, si bien se disminuyeron los montos del resto de las paramunicipales, FOPIN cierra con 21.6 millones en Construcciones en Proceso.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

Concepto	2023	2022
OOMAPAS (1236)	\$ 751,134.48	\$ 751,134.48
PROMOTORA		\$ -
CMCOP	\$ 1.03	0
PREPARATORIA MUNICIPAL (1236)	\$ -	0
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		0
DIF		0
IMFOCULTA		0
IMIP		0
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		0
FOPIN		0
CONSOLIDADO	\$ 751,135.51	\$ 751,134.48

El Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales representa el 95% de esta cuenta debido a las Naves Industriales cuyo arrendamiento es el objeto del Fideicomiso.

OTROS BIENES INMUEBLES

Concepto	2023	2022
OOMAPAS(1233)	\$ 1,444,019.11	\$1,444,019.11
PROMOTORA	\$ -	
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL(1233)	\$ 2,122,073.49	\$2,122,073.49
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 39,520.76	\$39,520.76
DIF		
IMFOCULTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		\$0.00
FOPIN	\$ 65,544,605.00	\$65,544,605.00
CONSOLIDADO	\$69,150,218.36	\$69,150,218.36

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

BIENES MUEBLES	2023	2022
CONSOLIDADO	\$ 82,124,322.06	\$ 67,001,734.93

De los 15 millones de incremento respecto al cierre del ejercicio anterior 6 son de OOMAPAS lo cuales son entendible debido a que es el Organismo Paramunicipal más representativo presupuestalmente hablando, y le sigue el Instituto Municipal de Fomento a la Cultura y las Artes con una inversión en Activo Fijo de alrededor de 5 millones.

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 10,627,627.19	\$ 10,318,549.62
PROMOTORA	\$ 585,004.64	\$ 466,598.61
CMCOP	\$ 35,578.25	\$ 33,950.63
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 1,768,225.94	\$ 1,680,569.11
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 719,286.64	\$ 638,309.98
DIF	\$ 4,984,748.67	\$ 4,861,565.22
IMFOCULTA	\$ 1,769,946.98	\$ 441,036.87
IMIP	\$ 453,071.03	\$ 505,150.69
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 102,480.76	\$ 59,640.80
FOPIN	\$ 2,524,407.94	\$ 2,158,033.70
CONSOLIDADO	\$ 23,570,378.04	\$ 21,163,405.23

1242 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 270,564.28	\$ 270,564.28
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP	\$ 100.00	\$ 1,727.62
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 281,426.50	\$ 281,426.50
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 121,079.62	\$ 80,678.00
DIF	\$ 7,499.00	
IMFOCULTA	\$ 2,436,735.79	\$ 2,128,813.79
IMIP	\$ -	
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 17,998.00	\$ 17,998.00
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 3,135,403.19	\$ 2,781,208.19

1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

Concepto	2023	2022
-----------------	-------------	-------------

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

OOMAPAS	\$ 261,503.00	\$ 100,108.00
PROMOTORA	\$ -	
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 3,440.00	\$ 3,440.00
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 28,143.07	\$ 28,143.07
DIF	\$ -	
IMFOCULTA		
IMIP	\$ -	
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 293,086.07	\$ 131,691.07

1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 12,252,370.23	13,123,442.04
PROMOTORA	\$ 474,224.25	\$ 474,224.25
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL		
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 632,000.00	\$ 288,100.00
DIF	\$ 1,969,965.00	\$ 1,515,065.00
IMFOCULTA	\$ 2,357,793.00	\$ 845,879.00
IMIP	\$ 610,250.00	
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN	\$ 1,115,504.63	\$ 558,189.82
CONSOLIDADO	\$ 19,412,107.11	\$ 16,804,900.11

1245 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

Concepto	2023	2022
OOMAPAS		
PROMOTORA		
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL		
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 38,730.98	\$ 38,730.98
DIF		
IMFOCULTA		
IMIP		

**Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023**

INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 38,730.98	\$ 38,730.98

1246 MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 30,469,673.01	\$ 23,890,346.56
PROMOTORA	\$ 291,760.77	\$ 49,760.77
CMCOP	\$ -	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 532,976.17	\$ 400,157.74
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 87,220.07	\$ 26,319.92
DIF	\$ 441,535.06	\$ 355,276.86
IMFOCULTA	\$ 2,548,052.16	\$ 504,880.08
IMIP	\$ 9,799.00	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ -	\$ -
FOPIN	\$ 1,273,006.39	\$ 834,463.38
CONSOLIDADO	\$ 35,654,022.63	\$ 26,061,205.31

1248 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Concepto	2023	2022
OOMAPAS		
PROMOTORA	\$ -	
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL		
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF		
IMFOCULTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN	\$ 20,594.04	\$ 20,594.04
CONSOLIDADO	\$ 20,594.04	\$ 20,594.04

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

1251 SOFTWARE

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 8,308,446.25	\$ 8,308,446.25
PROMOTORA		
CMCOP		\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 176,094.77	\$ 174,294.79
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 90,725.17	\$ 84,154.47
DIF	\$ 13,914.20	\$ 13,914.20
IMFOCULTA	\$ 41,573.52	\$ 25,200.00
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN	\$ 334,916.74	\$ 290,205.00
CONSOLIDADO	\$ 8,965,670.65	\$ 8,896,214.71

El Instituto Nogalense de las Mujeres e IMFOCULTA no efectuaron depreciación de activos fijos durante 2023.

DEPRECIACION ACUMULADA

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	-\$ 19,655,762.36	-\$ 16,596,662.29
PROMOTORA	-\$ 1,070,599.54	-\$ 942,932.45
CMCOP	-\$ 17,612.15	-\$ 15,366.71
PREPARATORIA MUNICIPAL(1263)	-\$ 237,909.96	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	-\$ 117,501.65	-\$ 117,501.65
DIF	-\$ 3,632,301.92	-\$ 3,286,937.60
IMFOCULTA	-\$ 513,191.16	-\$ 513,191.16
IMIP	-\$ 413,885.15	-\$ 17,080.01
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	-\$ 11,339.36	\$ -
FOPIN	-\$ 2,310,990.52	-\$ 1,043,371.23
CONSOLIDADO	-\$ 27,981,093.77	-\$ 22,533,043.10

Pasivos

- Pasivos Circulante**

PASIVO CIRCULANTE	2023	2022
CONSOLIDADO	\$ 450,160,246.19	\$ 421,970,309

Se observa una reducción del pasivo Circulante de aproximadamente un 16% respecto al cierre de 2022, el Organismo que mantiene los saldos más representativos en este rubro es el OOMAPAS, que se lleva 97% del

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

total. Con lo cual, los movimientos de esta paramunicipal son los que mayormente repercuten en esta variación.

De las cuentas de este apartado, es Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo la que muestra un aumento más notorio respecto al cierre del 2022, y esto se da principalmente en el Organismo Operador Municipal de Agua Potable Alcantarillado quien mantiene un saldo importante en Cuotas por Servicio Médico y Seguro de Retiro a ISSSTESON.

2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 137,531,783.62	\$ 119,826,363.39
PROMOTORA	\$ 125,911.14	\$ 33,282.64
CMCOP	\$ 69,182.50	\$ 66,790.94
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 350,282.93	\$ 104,567.06
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 113,698.98	\$ 132,262.33
DIF	\$ 708,004.26	-\$ 313,743.88
IMFOCULTA	\$ 249,376.84	-\$ 1,344,490.87
IMIP	\$ 97,841.16	\$ 61,574.56
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 331,807.74	\$ 244,019.61
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 139,577,889.17	\$ 118,810,625.78

Es en este mismo organismo (OOMAPAS) donde se genera la mayor reducción del Rubro 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo, dicha reducción fue de aproximadamente del 60% respecto al cierre de 2022.

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 59,395,459.61	\$ 145,494,729.17
PROMOTORA	\$ 18,358.96	\$ 107,112.91
CMCOP	\$ 45,871.43	\$ 45,865.91
PREPARATORIA MUNICIPAL	-\$ 3,360.00	-\$ 3,360.00
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 67,085.00	\$ 140,928.00
DIF	\$ 174,421.41	\$ 55,290.86
IMFOCULTA	\$ 884,508.50	\$ 883,132.10
IMIP	\$ 43,172.00	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 5,794.50	\$ 44,026.27
FOPIN	\$ 7,304.64	\$ 7,304.64

CONSOLIDADO	\$ 60,638,616.05	\$ 146,775,029.86
-------------	------------------	-------------------

Solo el Consejo Municipal para la Concertación de la Obra Pública cerró con adeudo a Contratistas por pagar a Corto Plazo.

2113 CONTRATISTAS DE OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ -	\$ 1,034,000.00
PROMOTORA		
CMCOP	\$ 1,611,879.79	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL		
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ -	
DIF		\$ -
IMFOCULTA		
IMIP	\$ -	
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		\$ -
FOPIN	\$ -	
CONSOLIDADO	\$ 1,611,879.79	\$ 1,034,000.00

2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto		2022
OOMAPAS		\$ -
PROMOTORA		
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 93,775.57	\$ 93,775.57
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF	\$ -	-\$ 14,686.72
IMFOCULTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 72,112.81	\$ 3,473.85
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 165,888.38	\$ 82,562.70

Los 7 millones de aumento generados en retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo corresponden a Cuotas de ISSSTESON del Organismo Operador Municipal de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento.

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 85,023,836.22	\$ 78,695,636.75
PROMOTORA	\$ 47,027.14	\$ 235,638.59
CMCOP	\$ 97,217.07	\$ 84,395.00
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 1,366,702.12	\$ 2,302,681.85
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 178,454.52	\$ 193,753.58
DIF	\$ 338,631.98	\$ 236,279.95
IMFOCULTA	\$ 1,012,891.52	\$ 1,513,219.69
IMIP	\$ 38,007.65	\$ 42,543.30
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 563,374.70	\$ 322,941.12
FOPIN	\$ 687,707.35	\$ 357,459.14
CONSOLIDADO	\$ 89,353,850.27	\$ 83,984,548.97

El saldo de la cuenta 2119 Otras Cuentas por pagar a corto plazo sufre un aumento de aproximadamente 3.5 millones respecto al ejercicio pasado en el OOMAPAS derivado de la recaudación del Servicio de Recolección de basura 2023 que no se ha transferido al Municipio, y que al cierre de 2023 suma un importe acumulado de poco más de 26.7 millones de pesos.

2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 26,788,010.68	\$ 23,250,022.29
PROMOTORA	\$ 18,816,813.71	\$ 18,816,813.71
CMCOP	\$ -	
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 32,913.94	\$ 32,913.94
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF	\$ 180.00	\$ 180.00
IMFOCULTA	\$ 857,823.12	\$ 720,021.68
IMIP	\$ 207.35	\$ 207.35
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ 44,421.79	\$ 43,199.79
FOPIN	\$ 1,271,100.01	\$ 1,113,382.19
CONSOLIDADO	\$ 47,811,470.60	\$ 43,976,740.95

El único Organismo Paramunicipal que maneja Deuda Pública es el OOMAPAS, por lo cual es el único que mantiene saldo en Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica, que tuvo una reducción de aproximadamente 18 millones de 2022 a 2023.

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

2131 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 30,183,471.00	\$ 48,402,774.81
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP	\$ -	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ -	\$ -
DIF	\$ -	\$ -
IMFOCULTA	\$ -	\$ -
IMIP	\$ -	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ -	\$ -
FOPIN	\$ -	\$ -
CONSOLIDADO	\$ 30,183,471.00	\$ 48,402,774.81

2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 8,022,150.97	\$ 7,066,056.60
PROMOTORA	\$ -	
CMCOP	\$ -	
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF		
IMFOCULTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 8,022,150.97	\$ 7,066,056.60

2179 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS		
PROMOTORA	\$ -	
CMCOP	\$ -	
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

DIF		
IMFOCULTA (2190)	\$ 27,906.53	\$ 27,906.53
IMIP		\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 27,906.53	\$ 27,906.53

• **Pasivos No Circulante**

PASIVO NO CIRCULANTE	2022	2021
CONSOLIDADO	\$ 176,522,474.96	\$ 98,744,958.64

El incremento se da en el Organismo Operador de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento por reconocimiento de pasivos.

(2221) DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 87,535,600.15	\$ 273,703.84
PROMOTORA	\$ 33,004,986.76	\$ 32,958,246.33
CMCOP	\$ -	
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF		
IMFOCULTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN		\$ -
CONSOLIDADO	\$ 120,540,586.91	\$ 33,231,950.17

La Promotora Inmobiliaria ha mantenido un saldo importante en este rubro debido a los adeudos por Terrenos que mantiene con diferentes personas, es OOMAPAS quien tiene un relevante incremento en Documentos por pagar a Largo Plazo debido al reconocimiento del adeudo con la Comisión Internacional de Límites y Aguas entre México y Estados Unidos (CILA).

(2233) DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ 52,000,434.40	\$ 61,531,554.82
PROMOTORA	\$ -	
CMCOP	\$ -	
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF		
IMFOCULTA		
IMIP		
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 52,000,434.40	\$ 61,531,554.82

OOMAPAS es el único Organismo Paramunicipal que tiene Deuda Pública a Largo Plazo derivado de créditos con COFIDAN, siendo la Administración Directa aval solidario de dichos créditos. La disminución que se aprecia en esta cuenta obedece a que se han estado cubriendo los pagos mensuales correspondientes.

OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ -	\$ -
PROMOTORA		
CMCOP		
PREPARATORIA MUNICIPAL		
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER		
DIF	\$ 2,570,005	\$ 2,570,005
IMFOCULTA		
IMIP	\$ 490,345	\$ 490,345
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES		
FOPIN		
CONSOLIDADO	\$ 3,060,350	\$ 3,060,350

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

Concepto	2023	2022
OOMAPAS	\$ -	\$ -
PROMOTORA	\$ -	\$ -
CMCOP	\$ -	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ -	\$ -
DIF	\$ -	\$ -
IMFOCULTA	\$ -	\$ -
IMIP	\$ -	\$ -
INSTITUTO DEL DEPORTE DE NOGALES	\$ -	\$ -

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

FOPIN	\$ 921,103.43	\$ 921,103.43
CONSOLIDADO	\$ 921,103.43	\$ 921,103.43

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

• Ingresos

	2023	2022
INGRESOS TOTALES	\$ 648,853,929	\$ 601,816,226

Se aprecia un incremento general en los Ingresos Consolidados de aproximadamente un 8% respecto al ejercicio 2022. El Organismo Operador del Agua es que más ingresos propios genera, sin embargo, aún así recibe subsidio por parte del Municipio para el pago de su Deuda. El siguiente con mayor cuantía en ingresos propios es el Fideicomiso Operador del Parque Industrial que es totalmente autosuficiente en términos financieros. Además de FOPIN la Promotora Inmobiliaria es el otro organismo paramunicipal que no recibe subsidio de parte de la Administración Directa.

EL Municipio de Nogales a través de la Tesorería Municipal transfiere recursos para la Operación de 8 de sus 10 Organismos paramunicipales, que representan el 22.6% del Total de Ingresos Paramunicipales.

Durante 2023 se clasificaron Ingresos por Contribuciones de Mejoras en el Consejo Municipal para la Concertación de la Obra Pública provenientes de las aportaciones que hace la ciudadanía para llevar a cabo las diferentes obras objeto del organismo. Así mismo, en Derechos es la Promotora Inmobiliaria de Nogales la única que recauda estos ingresos derivado de los trámites de regularización de terrenos.

CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	0.00
DIF	0.00
FOPIN	0.00
IMFOCULTA	0.00
CMCOP	927,697.00
PROMOTORA	0.00
IMIP	0.00
PREPA	0.00
IMDEP	0.00
INM	0.00
	927,697.00

DERECHOS	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	0.00
DIF	0.00
FOPIN	0.00
IMFOCULTA	0.00
CMCOP	0.00
PROMOTORA	142,776.00
IMIP	0.00
PREPA	0.00
IMDEP	0.00
INM	0.00
	142,776.00

En cuanto a Productos la Paramunicipal que reporta esta recaudación en la Promotora Inmobiliaria y en cuanto a Aprovechamientos el Instituto Municipal de Investigación y Planeación de Nogales que tiene este tipo de recaudación.

Municipio de Nogales-Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

PRODUCTOS	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	0.00
DIF	0.00
FOPIN	0.00
IMFOCULTA	0.00
CMCOP	0.00
PROMOTORA	847,584.00
IMIP	0.00
PREPA	0.00
IMDEP	0.00
INM	0.00
	847,584.00

APROVECHAMIENTOS	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	0.00
DIF	0.00
FOPIN	0.00
IMFOCULTA	0.00
CMCOP	0.00
PROMOTORA	0.00
IMIP	1,300,000.00
PREPA	0.00
IMDEP	0.00
INM	0.00
	1,300,000.00

Como se mencionó anteriormente 8 de los 10 Organismos reciben Subsidio por parte de la Administración Directa, incluso la Preparatoria Municipal que si bien no lo reporta en su Estado de Actividades ya que lo clasifica como Ingresos por Venta de Bienes y Servicios si recibe una importante suma en transferencias municipales.

Y como puede observarse el OOMAPAS representa el 80% de los ingresos consolidados por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios, seguidos por FOPIN con el 14%.

TRANSFERENCIAS	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	53,337,213.33
DIF	40,728,285.00
FOPIN	0.00
IMFOCULTA	22,359,275.36
CMCOP	2,678,427.11
PROMOTORA	0.00
IMIP	4,212,703.52
PREPA	0.00
IMDEP	14,976,054.00
INM	8,008,785.55
	146,300,743.87

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	390,751,768.00
DIF	3,952,694.00
FOPIN	68,527,877.00
IMFOCULTA	778,431.00
CMCOP	0.00
PROMOTORA	3,090,337.00
IMIP	12,965.58
PREPA	17,592,089.00
IMDEP	2,492,253.00
INM	0.00
	487,198,414.58

El Consejo Municipal para la Concertación de la Obra Pública es el único Organismo Paramunicipal que reporta ingresos por participaciones ya que se refiere a las Aportaciones que hace el Estado a través de CECOP para realizar las distintas obras objeto del Organismo. En este caso este monto representa regularmente el 70% de sus ingresos para ejecución de obra ya que el Municipio otorga el 15% y la ciudadanía el otro 15%, siendo obras de coparticipación tripartita.

PARTICIPACIONES	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	
DIF	
FOPIN	
IMFOCULTA	

OTROS INGRESOS	
ORGANISMO	IMPORTE
OOMAPAS	3,432,561.53
DIF	1,850.00
FOPIN	3,517,849.00
IMFOCULTA	1.80

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

CMCOP	5,182,996.53
PROMOTORA	
IMIP	
PREPA	
IMDEP	
INM	
	5,182,996.53

CMCOP	511.00
PROMOTORA	0.00
IMIP	
PREPA	826.00
IMDEP	39.00
INM	78.80
	6,953,717.13

	2023	2022
GASTO	\$ 594,355,349	\$ 531,108,343

El monto total del gasto registrado es por un importe de Quinientos noventa y cuatro millones trescientos cincuenta y cinco mil trescientos cuarenta y nueve pesos, lo que representa un aumento del 12% respecto al ejercicio 2022. Del monto total del gasto el 66% corresponde a OOMAPAS, el 14% a FOPIN y un 7% a DIF, mientras tanto, IMFOCULTA, el Instituto del Deporte y la Preparatoria Municipal representan un 3% del gasto total cada uno y el 4% restante se reparte entre los 4 organismos paramunicipales restantes (Promotora Inmobiliaria, Instituto Municipal de Investigación y Planeación, Instituto Nogalense de las Mujeres y CMCOP).

Es importante mencionar que los gastos de funcionamiento representan el 89% del gasto total, seguido por las transferencias asignaciones y subsidios.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Concepto	2023
OOMAPAS	\$ 384,567,314.33
PROMOTORA	\$ 3,121,964.00
CMCOP	\$ 2,586,572.41
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 15,673,474.80
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 6,149,698.56
DIF	\$ 37,184,040.00
IMFOCULTA	\$ 16,533,230.16
IMIP	\$ 4,631,875.68
IMDEP	\$ 15,255,314.00
FOPIN	\$ 41,523,236.84
CONSOLIDADO	\$ 527,226,713.94

TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	
Concepto	2023
OOMAPAS	\$ 103,360.92
PROMOTORA	\$ -
CMCOP	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ -
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ 868,395.34
DIF	\$ 6,110,116.00
IMFOCULTA	\$ 56,716.67
IMIP	\$ -
IMDEP	\$ 2,092,015.00
FOPIN	\$ 34,895,196.39
CONSOLIDADO	\$ 44,125,800.32

INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA	
Concepto	2023

INVERSION PUBLICA	
Concepto	2023

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

OOMAPAS	4,745,456.81
PROMOTORA	
CMCOP	\$ -
PREPARATORIA MUNICIPAL	
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	
DIF	
IMFOCULTA	
IMIP	\$ -
IMDEP	\$ -
FOPIN	
CONSOLIDADO	\$ 4,745,456.81

OOMAPAS	0.00
PROMOTORA	
CMCOP	\$ 6,021,594.16
PREPARATORIA MUNICIPAL	
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	
DIF	
IMFOCULTA	
IMIP	\$ -
IMDEP	\$ -
FOPIN	
CONSOLIDADO	\$ 6,021,594.16

OTROS GASTOS

Concepto	2023
OOMAPAS	\$ 4,457,352.64
PROMOTORA	\$ 17,667.00
CMCOP	\$ 2,245.44
PREPARATORIA MUNICIPAL	\$ 220,793.55
INSTITUTO NOGALENSE DE LA MUJER	\$ -
DIF	\$ 342,593.00
IMFOCULTA	
IMIP	\$ 75,374.55
IMDEP	\$ 11,339.00
FOPIN	\$ 7,108,412.01
CONSOLIDADO	\$ 12,235,777.19

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el periodo que se informa hubo variaciones al Patrimonio Contribuido del Instituto Municipal de Investigación y Planeación derivado de la baja de Activo Fijo aprobado por la Junta de Gobierno en abril de 2023.

Así mismo en la Preparatoria Municipal, OOMAPAS, DIF e IMIP se presentaron Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

CONCEPTO	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 28,586,392.30	\$ 72,655,774.2
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 358,709.17	\$ 331,378.4
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 15,407.7	\$ 15,407.7
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 28,960,509	\$ 73,002,560

El flujo de efectivo se vio disminuido al cierre del ejercicio en un 60% aproximadamente respecto al cierre del ejercicio 2022.

A) NOTAS DE MEMORIA

PROMOTORA INMOBILIARIA

La Promotora Inmobiliaria del Municipio de Nogales Sonora, se constituyó como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal de carácter técnico, consultivo y promocional, con personalidad jurídica y patrimonio propios, según decreto publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora, el día 4 de septiembre de 1995.

La Promotora Inmobiliaria tiene entre como objetivos los siguientes: coadyuvar en un desarrollo urbano ordenado adoptando las medida necesarias de apoyo a los demandantes de suelo urbano, vivienda y servicios; Promover, construir, urbanizar, vender, dar o recibir en arrendamiento o administración desarrollos habitacionales, comerciales, industriales y turísticos; Promover y otorgar el financiamiento a personas de bajos ingresos; Colaborar con las instituciones del sector público en sus tres niveles y con los particulares en la solución de la demanda de suelo y vivienda; y Promover la oferta de los lotes con servicios y vivienda a la comunidad.

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION Y PLANEACIÓN

Fecha de creación del ente: 07 de julio del 2009

Principales Actividades:

- 1) Establecer continuidad de los procesos de planeación.
- 2) Auxiliar a la autoridad municipal competente en materia de desarrollo urbano en la realización de sus funciones.
- 3) Dotar de procesos de planeación y programación eficientes mediante una estructura técnico-operativa capaz de conducir el desarrollo urbano a través de la planeación Institucionalizada.

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

- 4) Proyectar y proponer el sistema normativo del desarrollo urbano municipal.
- 5) Proponer los criterios técnicos para el control urbano.
- 6) Proponer los criterios de planeación y programación de acciones municipales.
- 7) Elaborar, evaluar y proponer al Ayuntamiento la actualización y modificación de los instrumentos locales de planeación cuando el desarrollo urbano y las condiciones socio-económicas así lo requieran.
- 8) Generar estudios y proyectos urbanos de apoyo a los programas municipales.
- 9) Crear, actualizar y administrar el banco municipal de información estadística básica.
- 10) Generar los instrumentos de investigación estadística y de actualización cartográfica y administrar el sistema de información geográfica municipal.
- 11) Elaborar estudios urbanos y regionales.

FIDEICOMISO OPERADOR DEL PARQUE INDUSTRIAL NOGALES

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

El objeto social de FOPIN 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. Su principal actividad es el arrendamiento de los bienes inmuebles denominado naves industriales.

El organismo tiene la responsabilidad de retener el ISR por concepto de 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 que las retenciones de ISSSTESON no se están realizando, ni de ningún otro tipo en relación a la seguridad social.

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
(DIF)**

La fecha de creación del ente es el 15 de julio de 1986 y su objeto social se define en las siguientes actividades:

- a) Promover y prestar servicios de asistencia social, con sujeción a los ordenamientos jurídicos y a las normas técnicas relativas
- b) Apoyar el Desarrollo de la Familia y la Comunidad
- c) Realizar acciones de apoyo educativo para la integración social y de capacitación para el trabajo, dirigidas a los sujetos de la asistencia social
- d) Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez.
- e) Proponer a la Secretaría de Educación Pública, en su carácter de administradora de patrimonio de la beneficencia pública, programas de asistencia social.
- f) Fomentar y apoyar las acciones de las instituciones de los sectores privados y públicos.
- g) Operar el establecimiento de asistencia social para menores en estado de abandono, ancianos desamparados y discapacitados sin recursos.
- h) Realizar acciones en materia de prevención de invalidez, discapacidades e incapacidad y de su rehabilitación en centros no hospitalarios.
- i) Efectuar estudios e investigaciones sobre la asistencia social, con la participación, en su caso, de las autoridades asistenciales.
- j) Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

- k) Participar con la Secretaría de Salud Pública, en el ámbito de su competencia, en el sistema Estatal de Información Básica en Materia de Salud.
- l) Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a menores, ancianos, discapacitados o incapaces sin recursos.
- m) Prestar servicios funerarios, cuando las circunstancias lo ameriten.
- n) Realizar acciones en beneficio de las personas damnificadas en caso de inundaciones, terremotos, derrumbes, explosiones, incendios y cualquier otro desastre similar.
- o) Poner a disposición del Ministerio Público los elementos a su alcance, en la protección de incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que afecten a éstos
- p) Participar en la ejecución de programas de rehabilitación y educación especial.
- q) Procurar, permanentemente, la adecuación de los objetivos de los programas a cargo del organismo. Con los que se lleven a cabo en los Sistemas Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia.

CONSEJO MUNICIPAL PARA CONCERTACION DE OBRA PUBLICA (CMCOP)

La fecha de creación fue el 8 de junio de 1998, su objeto social y principal actividad es Concertación de obra pública como mejoramiento de edificios escolares, mejoramiento de edificios públicos, centros de rehabilitación, pavimentación, escalinatas, etc.

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE

Con fecha 19 de diciembre de 2002, mediante publicación en el Boletín Oficial del Estado de Sonora, emitió acuerdo, por el que se crea el Instituto del Deporte como un órgano desconcentrado de la Administración Municipal.

Objetivos:

- I.- Encausar, promover, desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando a los organismos y asociaciones implicadas en la promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios deportivos para uso de la ciudadanía y creando la estructura social necesaria para el desarrollo permanente, progresivo y continuo del deporte, en apoyo al desarrollo integral de los habitantes del Municipio de Nogales, Sonora, en el ámbito deportivo social e individual;
- II.- Promover la delimitación de un marco jurídico y reglamentario, que conforme con las leyes estatales y federales existentes, permita normar las relaciones, acciones, recursos y procedimientos destinados a impulsar, fomentar y desarrollar el deporte, la cultura física y la recreación en el Municipio;
- III.- Formular, proponer y ejecutar las políticas que orienten las acciones públicas que en materia de deporte, de cultura física y de recreación se realicen en el Municipio;
- IV.- Generar acciones, relaciones y actitudes tendientes a educar, proporcionar todo tipo de recursos para beneficio del deporte, concertando la participación de organismos e instituciones de los diversos sectores, de la sociedad para este fin;
- V.- Fomentar la creación y mejoramiento de instalaciones y servicios deportivos;
- VI.- Proponer: los criterios municipales para asegurar la uniformidad y congruencia entre los programas del deporte;
- VII.- Los demás que le señalen este Acuerdo de Creación y el reglamento correspondiente.

**PREPARATORIA MUNICIPAL OMAR OSVALDO ROMO
COVARRUBIAS**

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

El H. Cabildo ordenó se publique el acuerdo de fecha treinta y uno de julio de 2012, en donde se autorizó por mayoría de 18 (dieciocho) votos a favor la creación de la preparatoria municipal "Omar Osvaldo Romo Covarrubias" como un organismo público de centralizado del gobierno municipal de Nogales, Sonora.

Al iniciarse el ciclo escolar 2010-2011, ante la perspectiva de tener en la ciudad de Nogales, sede de los poderes municipales, la cantidad de 344 jóvenes sin acceso a estudios de bachillerato en planteles oficiales, sin posibilidades de empleo, procedentes de familias de muy escasos recursos, imposibilitadas para acceder a la educación privada; en una ciudad donde la violencia había aflorado donde los valores y principios se encontraban deteriorados, donde inicia y las enfermedades tenían índices crecientes y podrían cobrar asiento y fermentarse en la ociosidad que ocasionaría la falta de oportunidades educativas en los jóvenes de referencia:

Ante este panorama, el municipio asume el compromiso de organizar una atención educativa a este núcleo de jóvenes, para lo cual fortalece su dirección de educación y genera el procedimiento de creación de una escuela preparatoria municipal que en un principio surgió con un modelo de asesoría permanente a los estudiantes para que estuvieran en condiciones de acreditar sus estudios; esta propuesta se ideó con una alta carga de orientación educativa llevada a cabo, de manera colegiala, por todos los docentes y el personal especializado existente en la institución, así como una estructura de diversos talleres y clubes de: música, informática, danza, comunicación, fotografía, deporte, porristas, teatro, pintura y manualidades, actividades productivas, entre otros, que le aseguran la permanencia de los estudiantes en la escuela que... de esta manera, ha llevado a cabo una alta acción transformadora en la actitud y la conciencia de los estudiantes que forman parte de su comunidad.

a) Objeto Social.

- I. Constituirse en una opción educativa para la juventud de Nogales, facilitando su integración al estudio con un alto sentido de formación para la vida, para la convivencia familiar y social, para la vida productiva y la solidaridad, con un alto compromiso con la comunidad.
- II. Será una institución que contribuya a formar cuadros de jóvenes que, no solamente se alejen y liberen de dependencias, vicios y ocios, sino que se conviertan en actividad en activistas comunitarios que contribuyen en la formación de una sociedad cada vez más sana pacífica productiva y solidaria.
- III. Construir alternativas educativas novedosas permanentes útiles gratas para los jóvenes y las convenientes para nuestro entorno social atendiendo la multidimensional del estudiante a las necesidades que tiene nuestra sociedad de Nogales cuidando su formación tanto personal como familiar, social y para el trabajo de tal manera que los planes y programas de estudio así como sus métodos y materiales educativos respondan a esta perspectiva que da sustento al propósito que al municipio se impone en materia educativa al constituir a la preparatoria como organismo descentralizado de la administración pública municipal con el objeto central de que entiendan necesidades educativas que sean sobre todo y siempre de utilidad para resolver las necesidades más sentidas de nuestra comunidad.

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

- IV. Ser un centro de investigación en el cual se lleven a cabo actividades educativas mediante la combinación del uso de tecnologías de la información y la comunicación y la asesoría de los docentes, con vías a construir y a nuevas alternativas de formación de los jóvenes de manera bio-integral.
- V. Vincularse con los demás organismos e instancias de carácter municipal para orientar la acción de la comunidad educativa de la preparatoria, a fin de que se contribuya en el cumplimiento de objetos que el municipio se propone llevar a cabo ante la comunidad nogales y que sean concurrentes, es decir, que armonicen, con los objetivos y propósitos educativos planteados en esta institución educativa.
- VI. Lograr que la comunidad educativa de la Preparatoria se constituya en un brazo articulado del municipio con la comunidad y un eje estimulante de la participación comunitaria en la solución conjunta de nuestras más sentidas necesidades; es decir, formar jóvenes comprometidos con el destino de su comunidad.
- VII. Articularse con el sector productivo del municipio para establecer convenios de la colaboración que permitan establecer proyectos productivos que generen escenarios donde el estudiante aplique el principio de "Aprender haciendo y enseñar produciendo" cultivando y estimulando de esta manera, a cultura del trabajo de la responsabilidad compartida y el esfuerzo que forma y fortalece la personalidad y el carácter de los jóvenes.
- VIII. Desarrollar una cultura de formación docente de alta calidad, acorde a las necesidades de la institución considerando que la base de una institución de calidad, reside, en primer lugar y más de todo; en la calidad y el sentido humano que caracteriza a los docentes que realizan el trabajo diario con los estudiantes.
- IX. Ser una institución que se preocupa y se compromete a articular el trabajo educativo de la institución, involucrando a todos los actores: padres de familia docentes y estudiantes, para ser acordes a una educación moderna, abierta, transparente, que educa para la vida.
- X. Mantener un espíritu investigativo en la comunidad docente y en los estudiantes: estimular la innovación educativa, de tal manera que es un marco de flexibilidad e inclusión permanente se generen respuestas oportunas y pertinentes a las necesidades educativas de la comunidad.
- XI. Ser una institución cuyo funcionamiento este orientado por planes y programación elaborados con la participación de todas las comunidades escolar que constituye, en armonía siempre, con los lineamientos de las autoridades educativas de los tres niveles de gobierno: federal, estatal y municipal.
- XII. Administrar sus servicios, mediante presupuestos elaborados, también de manera participativa, sustentados en el arraigo social, tanto en su elaboración como en su ejercicio transparente, honesto y austero.

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

- XIII. Ser una institución que eduque con el sentido de internacionalidad, multiculturalidad y pluralidad que caracteriza a nuestra comunidad fronteriza; así como con el sentido de pertenencia a un escenario con un profundo arraigo histórico y patriótico, que es cimiento y orgullo de la Heroica Nogales.

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

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 2004 tenía la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES).

3. Organización y Objeto Social.

- a) Los objetivos principales del Organismo son:

COMERCIAL

1. Incrementar el padrón de usuarios.
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.

AGUA POTABLE

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

ALCANTARILLADO

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

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 suministrar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado, así como el tratamiento y dispersión de aguas residuales en los centros de la población y 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 de enero al 31 de diciembre de 2023.
- d) Régimen Jurídico
OOMAPAS Nogales es un Organismo creado como Persona Moral 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 persona moral con actividades no lucrativas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

Sus obligaciones fiscales son: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles, declaración informativa de IVA con la anual de ISR, Pago definitivo mensual de IVA, entero mensual de retención de ISR por servicios profesionales, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento, declaración de proveedores de IVA y entero mensual de retenciones de IVA.

- f) Estructura Organizacional Básica.
- Junta de Gobierno
 - Director General
 - Comisario Público
 - Contralor Interno
 - Coordinación de Comunicación Social
 - Coordinador de Asuntos Jurídicos
 - Coordinador de Archivo
 - Coordinador de Unidad de Transparencia
 - Director Técnico
 - Director Comercial
 - Director de Administración y Finanzas

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Crédito COFIDAN SN0404, se tiene este préstamo con COFIDAN por \$100,000,000 de pesos, plazo del crédito de 216 meses, a Tasa Nominal Anual de 6.59%.

Crédito COFIDAN SN6180, se tiene este préstamo con COFIDAN por \$40,000,000 de pesos, plazo del crédito de 216 meses, a Tasa Nominal Anual de 9.25%.

10. Información sobre la Deuda Pública y el Reporte Analítico de la Deuda

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO				
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS				
INTERNACIONALES				
DEUDA BILATERAL				
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
SUBTOTAL CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO				
SN0404 100,000,000			34'312,115	27'021,035
SN6180 40,000,000			27'219,439	24'979,399
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS				
INTERNACIONALES				

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)

Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

DEUDA BILATERAL				
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
SUBTOTAL LARGO PLAZO			61'531,555	52'000,434
OTROS PASIVOS				
OTROS PASIVOS			424'043,287	434'480,313
TOTAL, DEUDA Y OTROS PASIVOS			485'574,842	486'480,747

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

11.- Calificaciones otorgadas

Durante el periodo en cuestión no se recurrió a ningún crédito, por lo cual no se solicitó evaluación crediticia alguna del Organismo.

12.- Procesos de Mejora

- a) Principales Políticas de Control Interno.
 - Control de Activo Fijo.
 - Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
 - Control de requisiciones de compra para adquisiciones de materiales y servicios.
 - Bitácoras de consumo de combustibles y uso de vehículos oficiales.
 - Control de correspondencia enviada y recibida.
 - Registro de Ingresos y Egresos.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance.

Al 31 de diciembre de 2023, el desempeño financiero se ubicó en un 35.00%, el índice de metas alcanzadas fue de 93.17%, y el índice de eficiencia contra el gasto fue del 56.00%. Todo ello gracias a que se han realizado diferentes estrategias y se han implementado programas para lograr los objetivos programados en el presente ejercicio.

13.- Información por Segmentos

No aplica para este Organismo.

14.- Eventos Posteriores al Cierre

En los presentes estados financieros se incluye la ampliación a la partida 61402, lo anterior debido a que en el presupuesto autorizado 2023 no se cuenta con recursos asignados a ese rubro, y se deben de reconocer los recursos otorgados por el Programa PROAGUA 2022 por la cantidad de \$4'940,572.70, que fueron radicados en el ejercicio 2022 y fueron ejercidos en 2023. Así mismo, derivado del convenio de operación con el Banco para el Desarrollo de América (NAD BANK) se tiene que cubrir con ingresos propios una parte de la obra Automatización, control hidráulico y rehabilitación del sistema eléctrico de emergencia de la estación de bombeo "CÁRCAMO ESTADIO" por la cantidad de \$4'241,154.94.

En los presentes estados financieros se incluye la ampliación de \$7,511,638.96 para rehabilitación y ampliación del cárcamo.

Municipio de Nogales Sonora (Administración Paramunicipal)
Notas a los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre 2023

15.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

16.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por el M.C. Gabriel Bonillas García, director general y la Lic. Francisco Javier Veliz Galindo, director de Administración y Finanzas.