



A) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

• Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2022	2021
1111 FONDOS FIJOS	\$290,691.91	\$41,192.75
1112 BANCOS	\$ 222,679,005.32	\$66,392,774.72
1114 INVERSIONES TEMPORALES	\$0.00	\$0.00
1115 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICAS	\$0.00	\$0.00
1116 DEPOSITOS EN GARANTIA	\$176,305.34	\$176,305.34
SUMA	\$223,146,002.57	\$66,610,272.81

La cuenta de Bancos presenta un saldo al 30 de septiembre por \$222,679,005.32 (Doscientos veintidós millones seis cientos setenta y nueve mil cinco pesos 32/100 M.N.), lo que implica un incremento de aproximadamente un 235% respecto al cierre de 2021:

Esto se debe principalmente a la efectiva recaudación de Impuesto predial que ha tenido este periodo, así mismo, se han frenado gastos no esenciales y se han tenido también muy buenas participaciones.

CUENTA	BANCO	2022	2021
11120-01012	BANORTE 5594 PARQUIMETROS	2,210,188.50	2,043,045.90
11120-01024	BANORTE 4625 HABITAT 2015	11,326.34	11,315.16
11120-05001	BANCO BAJIO FACTORAJE 30201	22,036.23	22,036.23
11120-05002	BAJIO FIDEICOMISO 15107	8,510,041.30	6,892,479.95
11120-05003	0092703800201 FIDEICOMISO BAJIO	161,093.41	108,404.36
11120-05006	BAJIO 60103 PARQUIM	5,687.36	5,464.90
11120-06002	SCOTIABANK 2558 FIESTAS FLOR,PAT.	2,562.98	2,562.98
11120-06003	SCOTIABANK SUBSEMUN FEDERAL 2009	16,904.82	16,904.82
11120-06004	SCOTIABANK 20036192 AGUI10	2,271.60	2,271.60
11120-06007	SCOTIABANK 2521172 FOPAM	14,500.22	14,500.22
11120-06008	SCOTIABANK SUBS.2011 7855	12,556.62	12,556.62
11120-06009	SCOTIABANK 7979 FOPEDEP	13,418.04	13,418.04
11120-06010	SCOTIABANK 27987 REUB.REP.	10,665.67	10,665.67
11120-07006	SANTANDER 57986	41,237.17	41,237.17
11120-09001	BANCOMER 452342553	10,265,423.20	18,393,811.22
11120-09002	BANCOMER 00141969994	1,054,896.51	840,051.12



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

11120-09010	BANCOMER 706055	15,000.14	24,540.42
11120-09012	BBVA-6128 FISM 2016	16,005.67	16,004.59
11120-09014	BANCOMER 0721	24,061.83	113,504.82
11120-09022	BANCOMER 3663 FISMUN 2017	16,005.95	16,004.73
11120-09027	BANCOMER 8322 FORTALECE 2017	16,005.81	16,004.59
11120-09028	BANCOMER 8306 PROGRAMA DESARROLLO 2017	16,005.81	16,004.59
11120-09029	BANCOMER 4435 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	16,005.81	16,004.59
11120-09030	BANCOMER 8033 FONDO FRONTERAS 2017	16,005.81	16,004.59
11120-09033	BBVA 9261 NOMINA	451,922.94	2,622,374.36
11120-09034	BBVA 0111600524	15,001.29	15,000.13
11120-09044	BBVA 0113053563 MARIANA TRINITARIA	22,128.00	517,345.42
11120-09045	BBVA 0113053458 RECURSO FOPIN	1,549.33	3,985.17
11120-09046	BBVA 20808 INVERSION	2,404,081.49	8,500,000.00
11120-09048	BBVA 3861 REC ESTATAL LUMINARIAS 2019	0.00	3,804.41
11120-09050	0101706144 CHEQUERA ANTERIOR	24,553.25	13,257.82
11120-09053	BBVA BANCOMER 1947 CONTINGENCIA COVID-19	866,896.77	154,770.16
11120-09054	0115319943 BBVA BANCOMER FOPIN BACHEO	1,478,850.14	1,478,625.02
11120-09055	0115319900 FOPIN CONTINGENCIA COVID	15,001.29	15,000.13
11120-09056	BBVA 9144 PREDIAL X INTERNET	48,489.64	30,570.53
11120-09058	BBVA 0118218951 DLLS COMP	171054.55	0
11120-09059	BBVA 5510 BECAS2021	27,503.30	15,000.13
11120-09060	BBVA 8949 PARTICIPACIONES EST2021	110,205,005.27	17,098,243.30
11120-09061	BBVA 5052 CONAFOR 2021	0	0
11120-09062	BBVA 4492 FOPIN OBRAS 2021	5,576,904.33	6,086,292.87
11120-09064	BBVA 9672 BECAS SINDICATO	26,202.01	72,200.00
11120-09065	BBVA 2598 FORTAMUN2022	16458551.83	0
11120-09066	BBVA 3248 PARQUIM2022	738800.27	0
11120-09067	BBVA 8951 DLLS	8912.48	0
11120-09068	BBVA 2717 FISM2022	11946605.93	0
11120-09069	BBVA 4978 BANDAM2022	0	0
11120-09070	BBVA 7291 PREDIOS SINDIC	3093990.83	0
11120-09071	BBVA 5993 FONDO VERDE	699245.57	0
11120-09072	BBVA 0271 OBRA MUNICIPAL	15000	0
11120-09073	BBVA 6466 CONAFOR2022	46689.54	0
11120-09074	BBVA 0809 REPUVE	5447213.94	
11120-11001	BANSI 83654	0.5	0.5
11120-11002	BANSI 2939	0.02	0.02
11120-14005	BCO AZTECA 5152 PARQUIMETROS	3,282.86	3,297.81



11120-14007	BCO AZTECA 5040 REC PROP CHEQ	10,004.11	26,524.46
11120-14012	0101-BANBAJIO-PRIOVISION AG 2020	39,453,926.39	5,037.05
11120-14016	BCO AZTECA 5380 FISM 2021	0.00	839,825.81
11120-14017	BCO AZTECA 5437 FORTAMUN 2021	0.00	3,031.82
11120-15001	BANREGIO CAP 8489	383,972.30	5,057.77
11120-80005	BANAMEX 3106140 CORRIENTE	547,758.35	218,731.15
	TOTAL	222,679,005.32	66,392,774.72

Cabe hacer mención que, 7 millones corresponden a recursos FOPIN para obra, otros 12 millones son de Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM 2022), 16.5 millones a FORTAMUN, 46 mil pesos de CONAFOR y 8.5 millones corresponden al fondo de reserva del Fideicomiso del Banco del Bajío. Es decir, 44 de los 222 millones en bancos no son de libre disposición, corresponden a recursos etiquetados.

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

CUENTA	RUBRO	2022	2021
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS	\$ 133,815,611.16	\$132,628,607.00
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
1125	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 1,914,524.49	\$254,599.68
		\$135,730,135.65	\$132,883,206.68

El saldo total de deudores diversos incluye 40.7 millones por fideicomisos, y \$40,554,881.81 que se encuentran denunciados por ser pagos efectuados a proveedores sin soporte documental. Otro punto importante en este rubro es que el Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento tiene 2 préstamos con el Municipio que suma \$16,804,553.12. Se aprecia un incremento en los deudores diversos, rubro 1123 en aproximadamente un 9% respecto al cierre de 2021, este incremento obedece principalmente a que el Gobierno del Estado ha estado reintegrando en forma tardía los remanentes de participaciones. Por otra parte, el rubro 1125 se ha incrementado a 7.5 veces el valor de cierre a diciembre de 2021, esto debido a que durante el periodo enero a septiembre 2022 se ha estado apoyando a funcionarios y empleados municipales con Anticipos de Sueldo a corto plazo, programados para liquidarse a más tardar el 31 de diciembre de 2022.

Cuenta	Rubro	2022	2021
1134	ANTICIPO A PROVEEDORES DE OBRA	\$ 25,672,884.19	\$1,283,003.64

Al cierre del tercer trimestre 2022, el monto por Anticipos a Contratistas de obra se incrementó a 20 veces el monto al cierre de 2021. Se está llevando un ritmo de trabajo muy intenso en la Dirección de Obras Públicas, esto derivado de que por primera vez en la historia de nuestro Municipio, se han presupuestado 257 millones en inversión. Lo que implica más de 3 veces el presupuesto de años anteriores en este rubro.



Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

11230-00117	RECURSOS MATERIALES	\$ 408,070.78
-------------	---------------------	---------------

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 lo que va del año ha tenido mínimo movimientos, principalmente han sido correcciones y reclasificaciones.

• **Inversiones Financieras**

Fideicomiso Santander	\$ 3,671,197.00	El Municipio de Nogales es aval de OOMAPASN en un crédito con COFIDAN. Se retienen participaciones del .136 % por \$1,650,000.00 hasta que el Organismo pague. Esta cuenta ha tenido una recuperación importante, ya que llegó a tener poco más de 20 millones, por lo que ahora se considera estable. Cabe mencionar, que es el Municipio de Nogales Sonora, quien le estuvo transfiriendo a OOMAPASN durante los 2 últimas administraciones los recursos necesarios para cumplir con esta obligación y lo sigue haciendo en 2022.
Fideicomiso "Arroyo los Nogales"	\$ 20,223,702.00	El Gobierno del Estado de Sonora celebra con Banca Serfin Contrato de Fideicomiso Revocable, traslativo de dominio y garantía, mediante el cual transmite la propiedad fiduciaria de las áreas que se encuentran en cause nacional de la Cd. De Nogales, Sonora

• **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CUENTA	CONCEPTO	2022	2021
1231	TERRENOS	\$68,887,441.57	\$68,887,441.57
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 239,177,503.61	\$241,359,692.97
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 479,466,997.32	\$506,031,826.41
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	\$112,819,665.36	\$112,819,665.36
		\$900,351,607.86	\$929,098,626.31

Se observa un leve decremento del 3 % respecto a diciembre de 2021, esto es en Construcciones en Proceso en Bienes Propios y Bienes de Dominio Público, esto debido a la reclasificación del monto generado en 2021 contra resultados de ejercicios anteriores, esto por ser ya obras finiquitadas y entregadas a la población nogalense.



Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

CUENTA	CONCEPTO	2022	2021
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 32,729,498.45	\$29,721,124.43
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,977,007.26	\$2,534,859.87
1243	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 129,397.99	\$58,481.39
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$170,132,603.32	\$140,247,208.20
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 6,808,791.65	\$6,781,569.35
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 76,244,582.39	\$74,955,608.05
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 464,598.32	\$464,598.32
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 966,675.80	\$799,475.80
1251	SOFTWARE	\$ 918,082.23	\$379,842.23
1271	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	\$ 148,614.81	\$148,614.81
1290	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$35,770,000.00	\$35,770,000.00
		\$327,289,852.22	\$291,861,382.45

De forma general se aprecia un incremento en bienes muebles e intangibles del 12% aproximadamente, esto se debe principalmente a la compra de camiones recolectores de basura, patrullas, motocicletas y vehículos para la operación de varias dependencias, esto totalmente con recursos propios.

Si bien los otros rubros no son representativos, hay que hacer mención de que en el caso de Equipo de Defensa y Seguridad, el incremento que se observa, obedece a una diferencia en el precio de unas Armas pagadas en 2020 a la Secretaría de la Defensa Nacional, que como se sabe, son cotizadas en dólares, y que finalmente llegaron apenas a finales de 2021 con un ajuste en el costo. Dicho ajuste no se conocía hasta que en este año, fue requerido el pago por escrito, con lo cual se registró el ajuste en el valor del armamento por \$27,222.30. Por otra parte, hay un incremento en Activos Biológicos, derivado de la Donación recibida por parte de Fundación Grupo México, misma que consta de \$8,800 pinos de diversas especies como parte de un Proyecto Integral de Arbolización y Reforestación para el Municipio de Nogales Sonora, la valuación de dicha donación es de \$167,200.00.

Por otra parte, es importante mencionar que la depreciación acumulada de enero a septiembre 2022 es de \$31,783,041.56.



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



• **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	2022	2021
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$319,209,753.04	\$298,995,352.95
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$507,329,469.42	\$521,738,630.00
TOTAL		\$ 826,539,222.46	\$ 820,733,982.95

Se aprecia un aumento general de pasivos por 6 millones de pesos aproximadamente respecto al cierre de 2021, dicho incremento corresponde a los pasivos circulantes, ya que el pasivo no circulante va en disminución.

Pasivos Circulantes

CUENTA	CONCEPTO	2022	2021
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,306,772.04	\$2,422,491.36
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 61,501,787.53	\$66,265,486.53
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 62,756,488.8	\$66,466,486.29
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 85,774,435.06	\$77,958,385.74
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 78,093,001.27	\$78,382,856.19
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	\$ 275,823.29	\$0.00
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 232,822.81	\$404,864.87
2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 1,327,078.64	\$0.00
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$ 2,953,678.63	\$0.00
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 23,988,707.97	\$7,094,781.97
		\$319,210,596.04	\$298,995,352.95

Se aprecia un incremento del Pasivo circulante de aproximadamente un 6.7% con respecto al 2021, aunque estos incrementos no son reales respecto al total del pasivo, ya que en el caso de la Porción a corto plazo de la Deuda Pública interna, es compensada con la disminución de la Deuda Pública a Largo Plazo dentro del Pasivo no circulante. Y las provisiones a corto plazo se refieren a la Provisión de aguinaldo 2022, que se devenga mes con mes. El rubro que si se ha incrementado es el 2115 porque mantenemos un saldo que el Gobierno del Estado devuelve a OOMAPAS por concepto de ISR, pero se está negociando la acreditación de este saldo contra las cuentas deudoras que mantenemos de ellos. Por otra parte, este mismo rubro se ha incrementado debido a que ahí se registran las provisiones de aguinaldo de los Organismos Paramunicipales subsidiados, mismos que serán transferidos hasta el mes de diciembre.



Para este trimestre se incluye el rubro 2151 dentro del pasivo circulante, debido a que se han recibido anticipos por Venta de Lotes de terrenos, mismos que no se darán de baja del activo no circulante hasta tenerlos pagados en su totalidad y el acuerdo de autorización de baja de dicho terreno por parte de Cabildo, en ese momento se procederá a la reclasificación de estos anticipos contra el rubro de Terrenos.

• **Pasivos No Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	2022	2021
2220	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 16,038,642.11	\$ 25,434,526.81
2229	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$177,251.96	\$177,251.96
2233	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 491,113,575.35	\$ 496,126,851.23

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

RUBRO	CONCEPTO	RECAUDADO
1000	Impuestos	\$ 130,985,006.80
3000	Contribuciones de Mejoras	\$ -
4000	Derechos	\$ 67,947,554.75
5000	Productos	\$ 2,416,567.06
6000	Aprovechamientos	\$ 12,446,738.94
8000	Participaciones y Aportaciones	\$660,230,396.54
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ -
	TOTAL	\$874,026,264.09

En el rubro 6000, Aprovechamientos, existe una diferencia contable-presupuestal, debido a que se registró el ingreso de un donativo en especie (arboles), mismo que no tuvo registro presupuestal, solo contable por \$167,200.00. Así mismo, hay un registro presupuestal y no contable por Enajenación Onerosa de Bienes Inmuebles (lotes de terrenos) que suman un importe de 2,953,678.63, el registro contable de tal importe se encuentra en el rubro 2151 como anticipos, hasta que el lote sea pagado en su totalidad será reclasificado contra la baja del bien inmueble en cuestión.



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



	RUBRO	RECAUDADO
4212-01	Fondo p/ Fortalecimiento Municipal	\$ 148,124,497.21
4212-02	Fondo Aportación p/la Infraestructura	\$ 28,947,534.30
Subtotal Aportaciones		\$ 177,072,031.51
4212-03		\$ 0.00
4151-03	Otorgamiento de Financiamiento Rendimiento de Capitales	\$ 2,220,002.79
Subtotal Productos Financieros		\$ 2,220,002.79
TOTAL		\$ 179,292,034.30

Se recibieron aportaciones por \$177,072,031.51 al 30 de Septiembre 2022. Lo que representa en el caso de FORTAMUN un 19% adicional a lo recibido durante el mismo periodo de 2021 y en FAISM es un 31% más.

Gasto

5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$432,874,931.05
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$117,282,574.54
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 30,111,541.45
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 31,783,041.56
SUMA 5000		\$612,052,088.60

Claramente la cuenta de Gastos de Funcionamiento es la que se lleva el 71% del gasto por representar el costo de la nómina principalmente y el resto de los gastos de operación del Municipio. Las transferencias y subsidios otorgados a las paramunicipales, organismos descentralizados y diversos apoyos otorgados representan una importante carga financiera para el Municipio de Nogales, ya que es el segundo rubro fuerte del gasto (19%). El siguiente rubro relevante sería la Depreciación Acumulada de activos y por último, los gastos de la Deuda.

CUENTA	CONCEPTO	EJERCIDO	PORCENTAJE RESPECTO AL GASTO TOTAL
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$180,258,204.15	29.45%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$54,013,273.98	8.82%
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	\$71,552,134.49	11.69%



El 39% del gasto se concentra en Remuneraciones al personal de carácter permanente y en Seguridad Social. Así mismo el 12% se concentra en las Transferencias Internas al Sector público a través de las 9 paramunicipales subsidiadas por este Municipio (Preparatoria Municipal, IMIP, DIF, IMFOCULTA, CMCOP, Promotora Inmobiliaria, Instituto Nogalense de las Mujeres, OOMAPAS y este año se agregó el Instituto del Deporte).

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido. Mientras que, el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios. La variación existente respecto al periodo inmediato anterior, obedece a reclasificaciones menores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 222,679,005.32	\$66,392,774.72
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 290,691.91	\$41,192.75
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$176,305.34	\$176,305.34
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 223,146,002.57	\$66,610,272.81

Hay una importante recuperación en nuestro flujo de efectivo, el saldo en Efectivo y Equivalentes aumentó en aproximadamente 156 millones de pesos, respecto al cierre de 2021.

Lo anterior, debido a que se ha frenado el gasto no esencial y se han tenido ingresos positivos este trimestre. Se mantienen saldos importantes con el fin de hacer frente al último trimestre 2022, donde los ingresos suelen ir a la baja y el gasto a la alza por el cierre del ejercicio.

Adquisición de Activo No Circulante.- no se llevaron a cabo adquisiciones de Activos no circulantes durante el segundo trimestre de 2022.



Adquisición de Activo Circulante

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	% REC. FED.
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	404,475.59	0
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,022,187.84	0
12420	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	263,079.11	0
12430	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	0
12440	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,449,205.19	0
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	27,222.30	0
12460	HERRAMIENTAS	329,058.76	0
12510	ACTIVOS INTANGIBLES	538,240.00	
		\$9,033,468.79	0

Durante el trimestre julio – septiembre se invirtieron 8.5 millones de pesos en equipamiento; principalmente en adquisición de Equipo de Transporte para la operación de diversas dependencias. Dicha inversión fue 100% municipal.

V) CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$876,812,742.72
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$167,200.00
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	\$167,200.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,953,678.63
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	2,953,678.63
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$874,026,264.09



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

V) CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$678,010,325.67
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$97,741,278.64
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,175,063.24	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$275,458.17	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$70,916.60	
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$29,885,395.12	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	\$1,288,974.34	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$538,240.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$56,615,861.41	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$878,093.88	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	\$5,013,275.88	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$31,783,041.56
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$31,783,041.56	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 - 1 - 2 + 3)		\$612,052,088.60



B) NOTAS DE MEMORIA

• **Cuentas de Orden**

7100	VALORES	\$0.00
7110	VALORES EN CUSTODIA	\$1,304,897,749.65
7120	CUSTODIA DE VALORES	\$1,304,897,749.65
7200	EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$0.00
7300	AVALES Y GARANTÍAS	\$0.00
7400	JUICIOS	\$0.00
7410	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION	\$107,851,636.71
7420	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$107,851,636.71
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	PASIVOS CONTINGENTES	\$395,141,221.30
7820	CONTINGENCIA DE PASIVOS	\$395,141,221.30

La partida 7100 registra cuentas por Cobrar del Ingreso, tales como, Predial y Multas de Tránsito, tanto del ejercicio en curso como los rezagos. En tanto que la partida 7600 de Bienes en Comodato ha sido afectada por el registro de Comodato otorgado por el Gobierno del Estado a la Dirección de Seguridad Pública. La partida 7400 registra el monto estimado de los litigios en proceso y que pudieran resolverse en contra del Municipio. 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, así mismo se agregaron a los pasivos contingentes \$80,000.00 por pasivos reconocidos que no han sido reclamados por sus beneficiarios, así como 12 millones de un prestador de servicios.



• **Cuentas Presupuestales**

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,111,982,874.41
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$235,170,131.69
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$6,910,354.23
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$876,812,742.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$876,812,742.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$1,211,220,481.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$562,574,384.28
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$6,910,354.23
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$684,366,417.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$678,010,325.67
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$648,646,097.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$648,593,700.16

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

• **Panorama Económico y Financiero**

Se cierra el tercer trimestre 2022 con una amplia liquidez, pasivos prácticamente al día y provisiones para hacer frente al cuarto trimestre del año, esto a pesar de que no se inició con buena liquidez en 2021, apenas lo suficiente para hacer frente a las necesidades primarias de la administración, y se recibieron pasivos de importante cuantía. Sin embargo se ha recuperado exitosamente, y al cierre de este tercer trimestre muestra un flujo de efectivo que triplica el del cierre de 2021.

• **Autorización e Historia**

La fundación del municipio ocurrió en 1884 por decreto del gobernador de Sonora, Luis E. Torres. Poco después, se llegó a un acuerdo con los dueños del Rancho Los Nogales para la cesión de terreno para el establecimiento de la extensión de terreno señalado a los pueblos para su fundación y edificación de la nueva población. En 1887, el Presidente Díaz ordena la remoción de los edificios cercanos a la frontera para evitar algún problema internacional y



ese mismo año se inaugura el telégrafo público para el poblado que ya tenía 886 habitantes. Adquirió el título de villa por decreto del gobierno el 13 de julio de 1889 y el de ciudad hasta en 1920.

El 27 de agosto de 1918 se suscitó un conflicto armado entre el lado mexicano y el lado estadounidense de la frontera en Nogales, conocido como la Batalla de ambos Nogales, como consecuencia de este conflicto se levantó una cerca por parte de los sonorenses. Plutarco Elías Calles, en ese entonces gobernador de Sonora, fue negociador de la paz entre México y Estados Unidos en Nogales en agosto de 1918. En 1961 el Congreso Federal consiguió que a la ciudad se le antepusiera el adjetivo de **Heroica**, gracias a la participación que tuviera su población con la de la defensa de la integridad del territorio mexicano.

- Organización y Objeto Social

EL ayuntamiento y/o Municipio es la organización que se encarga de la administración local en un pueblo o ciudad, y su función u objeto principal es garantizar la seguridad y bienestar de sus habitantes, esto a través del abastecimiento de Servicios Públicos, establecimiento de políticas y reglamentación en beneficio del desarrollo y convivencia óptimas de la población. En ese tenor, el Alcalde o Presidente Municipal encabeza el gobierno, acompañado por un Síndico y por un cuerpo de Regidores quienes son los encargados de supervisar, aprobar o rechazar los proyectos municipales, también llamado Cabildo.

Las presentes notas se refieren al Periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022 (Tercer Trimestre 2022).

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.
- De las demás personas a quienes les hubieran efectuado pagos y retenciones del impuesto sobre la renta (ISR)
- De las personas a las que les hayan otorgado donativos deducibles del ISR durante el ejercicio inmediato anterior.



Estructura Organizacional Básica:

El Ayuntamiento de Nogales, por segundo trienio consecutivo se conforma en su mayoría por miembros del Partido Morena: un Presidente Municipal, un Síndico Municipal y 20 Regidores, 12 de los cuales pertenecen al Partido en el Gobierno y 8 de oposición. Así mismo se cuenta estructurado por las siguientes Dependencias:

- Presidencia
- Sindicatura
- Secretaría del Ayuntamiento
- Tesorería Municipal
- Oficialía Mayor
- Contraloría
- Cabildo
- Servicios Públicos
- Comunicación Social
- Obras Publicas
- Desarrollo Social
- Seguridad Publica
- Desarrollo Económico
- Imagen Urbana
- Instituto de la Juventud
- Dirección de Educación
- Dirección de Salud
- Dirección de Asuntos Jurídicos
- Dirección de Informática
- Y Paramunicipales: Consejo Municipal de Concertación para la Obra Pública (CMCOP), Instituto Nogalense de la Mujer, Instituto Municipal para el Fomento de la Cultura y las Artes (IMFOCULTA), Instituto Municipal de Investigación y Planeación (IMIP), Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (OOMAPAS), Promotora Inmobiliaria, el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) y la Preparatoria Municipal. En enero de 2022, se incluye nuevamente al Fideicomiso Operador del Parque Industrial Nogales como organismo Paramunicipal (se había dejado de considerar paramunicipal durante todo 2021), convirtiéndose en el noveno organismo descentralizado del Municipio de Nogales, totalmente autosuficiente y el único en su tipo que le transfiere recursos al Municipio para financiamiento de proyectos específicos. En diciembre de 2021, se confirma ante Pleno de Cabildo la separación del Instituto del Deporte de la Administración Directa, convirtiéndose en el Décimo Organismo Paramunicipal de este Municipio. De los otros pocos que trabajan como autosustentables (sin subsidio municipal) es OOMAPAS y la Promotora Inmobiliaria, sin embargo, OOMAPAS no es 100% autosuficiente, ya que el Municipio le transfiere recursos para pago de un crédito que tiene (COFIDAN) del cual el Municipio de Nogales es aval, esto es con el fin de recuperar las retenciones efectuadas sobre el .136 (participaciones) comprometidas en el contrato de crédito.



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022 se han observado las disposiciones legales correspondientes apegadas a la Normatividad de CONAC.

En el caso de los Activos fue hasta diciembre de 2020 que se empezó a depreciar el valor de los mismos, y ahora en 2022 se siguió con ese procedimiento.

- Políticas de Contabilidad Significativas

No se realizan Operaciones en el Extranjero.

El Método de valuación de Inventarios, en el caso del Almacén de Recursos Materiales (conteniendo materiales y útiles de oficina para consumo interno), es el de Primeras Entradas Primeras Salidas.

No se cuenta con un estudio actuarial, por lo tanto no existe una reserva para los beneficios de los empleados.

- Reporte Analítico del Activo

El Activo Fijo o Activo No Circulante, ha sido una de las principales debilidades de este Municipio, ya que por diversas situaciones no se ha logrado actualizar los valores en libros de los mismos. Actualmente se trabaja en conjunto con el Departamento de Inventarios adscrito a Sindicatura Municipal, para llevar a cabo una valuación de todo el Activo Fijo y hacer el correcto registro contable.

- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso Santander	\$ 3,671,197.00	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 a ejercicios anteriores.
Fideicomiso "Arroyo los Nogales"	\$ 20,223,702.00	El Gobierno del Estado de Sonora celebra con Banca Serfin Contrato de Fideicomiso Revocable, traslativo de dominio y garantía, mediante el cual transmite la propiedad fiduciaria de las áreas que se encuentran en cause nacional de la cd. De Nogales, Sonora

- Reporte de Recaudación

Partida	Concepto	INGRESO RECAUDADO
1000	Impuestos	130,985,006.80
1100	Impuesto sobre los Ingresos	8,898,829.20
1102	Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos	8,898,829.20
1200	Impuestos sobre el Patrimonio	114,572,815.45
1201	Impuesto predial	82,880,008.07
	1.- Recaudación anual	67,558,161.56
	2.- Recuperación de rezagos	15,321,846.51
1202	Impuesto sobre traslación de dominio de bienes inmuebles	31,688,031.32
1203	Impuesto municipal sobre tenencia	4,776.06
1204	Impuesto predial ejidal	0.00
1700	Accesorios	7,513,362.15
1701	Recargos	4,770,874.48



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	4,770,874.48
1702	Multas	2,063,365.48
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	2,063,365.48
1703	Gastos de ejecución	679,122.19
	1.- Por impuesto predial de ejercicios anteriores	679,122.19
1800	Otros Impuestos	0.00
1801	Impuestos adicionales	0.00
	1.- Para obras y acciones de interés general 15%	0.00
	2.- Para asistencia social 15%	0.00
	3.- Para el mejoramiento en la prestación de servicios públicos 10%	0.00
	4.- Para fomento deportivo 5%	0.00
	5.- Para el sostenimiento de instituciones de educación media y superior 5%	0.00
3000	Contribuciones de Mejoras	0.00
3100	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00
3101	Agua potable en red secundaria	0.00
3102	Drenaje en aguas servidas en red secundaria	0.00
3103	Alcantarillado pluvial	0.00
3104	Alumbrado público	0.00
3107	Pavimento en calles locales	0.00
4000	Derechos	67,947,554.75
4300	Derechos por Prestación de Servicios	67,947,554.75
4301	Alumbrado público	30,239,726.58
4304	Panteones	288,201.90
	1.- Venta de lotes en el panteón	288,201.90
4305	Rastros	1,264,835.86
	1.- Ganado vacuno	1,263,412.36
	2.- Ganado porcino	0.00
	3.- Ganado caprino	0.00
	4.- Por día o fracción de almacenamiento que el introductor pagara por refrigeración	1,423.50
4306	Parques	0.00
	1.- Por acceso a los parques y a otros centros que tengan por objeto satisfacer necesidades de recreación	
4307	Seguridad pública	0.00
	1.- Por policía auxiliar	
4308	Tránsito	6,452,843.96
	1.- Examen para la obtención de licencia y permiso para manejar	562,117.70
	2.- Traslado de vehículos (grúas) arrastre	1,126,074.68
	3.- Almacenaje de vehículos (corralón)	268,572.90
	4.- Certificado médico licencia	



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

	5.- Carga y Descarga	4,496,078.68
4309	Estacionamiento	6,725,771.49
	1.- Autorización para estacionamiento exclusivo de vehículos	189,424.26
	2.- Estacionamiento de vehículos en áreas restringidas	621,075.23
	3.- Estacionómetros o Parquímetros	5,915,272.00
4310	Desarrollo urbano	9,722,326.35
	1.- Expedición de certificados de nomenclatura y existencia en la vía pública	0.00
	2.- Expedición de constancia de alineamiento y número oficial	332,675.65
	3.- Autorización para la fusión, subdivisión o re lotificación de terrenos	99,144.75
	4.- Licencias en lotes con uso de suelo habitacional	4,260.87
	5.- Licencias en lotes con uso de suelo comercial, industrial y de servicios	123,453.29
	6.- Licencias por movimiento de tierras	250,402.82
	7.- Licencias para demoliciones	11,568.63
	8.- Otros permisos y licencias	581,885.33
	9.- Autorización para ocupar vía pública con materiales de construcción	0.00
	10.- Supervisión de obras y bitácora y supervisión de autoridad	0.00
	11.- Por la constancia de conclusión de obras	0.00
	12.- Fraccionamientos	133,776.12
	13.- Licencia de uso y ocupación de edificios	2,390.10
	14.- Licencia de uso y ocupación de fraccionamientos	24,278.46
	15.- Uso de suelo	
	16.- Registros en materia de desarrollo urbano	6,448,774.94
	17.- Servicios o trámites en materia de ecología	637,801.22
	18.- Registros en materia de ecología	58,843.52
	19.- Por los registros que preste los cuerpos de bomberos	
	20.- Por los servicios de protección civil	268,143.89
	21.- Por los servicios catastrales	398,651.59
	22.- Uso del suelo por parte del particular	
	23.- Por la expedición de certificados de seguridad	
	24.- Constancia de zonificación habitacional	226,958.75
	25.- Constancia de zonificación comercial	
	26.- Constancia de zonificación industrial	
	27.-Exedicion o reposición de documentos	
	28.-Copia Cartográfica	221.30
	29.-Certificados catastrales	119,095.12
	30.-Certificados de inscripción	



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

4311	Control sanitario de animales domésticos	86,755.76
	1.- Vacunación	
	2.- Captura	29,744.10
	3.- Retención por 48 horas	
	4.- Por recepción de mascotas	5,720.14
	5.- Sacrificio y manejo de cuerpo	3,896.64
	6.- Esterilización de mascotas	46,192.13
	7.- Baños garrapaticidas	
	8.- Aplicación de ivermectina	1,202.75
4312	Licencias para la colocación de anuncios o publicidad	763,153.92
	1.- Anuncios cuyo contenido se transmite a través de pantalla electrónica hasta 10m2	
	2.- Anuncios y carteles luminosos hasta 10 m2	513,378.81
	3.- Anuncios y carteles no luminosos hasta 10 m2	248,181.71
	4.- Publicidad sonora, fonética o auto parlante	1,593.40
	5.- Licencias de anuncios fijos o pintados en interiores y exteriores de vehículos automotores	0.00
	6.- Anuncios y/o publicidad cinematográfica	0.00
	7.- Anuncios fijados en vehículos de transporte público por metro cuadrado	0.00
	8.- Anuncios en casetas telefónicas	0.00
	9.- Por el uso de calles y banquetas o en vías públicas, aéreas o subterráneas para la instalación de postes, cableado y casetas telefónicas	0.00
4313	Por la expedición de anuencias para tramitar licencias para la venta y consumo de bebidas con contenido alcohólicas	977,567.20
	1.- Agencia distribuidora	0.00
	2.- Expendio	218,097.24
	3.- Tienda de autoservicio abarrotes	257,896.19
	4.- Cantina, bar o boliche	0.00
	5.- Centro nocturno	0.00
	6.- Restaurante	0.00
	7.- Supermercados	218,088.06
	8.- Centro de eventos y salón de baile	283,485.71
	9.- Hotel o motel	0.00
	10.- Centro deportivo y recreativo	0.00
	11.- Tienda de abarrotes	0.00
	12.- Salón o local abierto o cerrado de diversiones y espectáculos	0.00
	13.- Casino	0.00
	14.- Restaurante Bar	0.00
4314	Por la expedición de autorizaciones eventuales por día (eventos sociales)	37,099.88
	2.- Kermesse	0.00



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

	3.- Bailes, graduaciones y bailes tradicionales	0.00
	4.- Carreras de caballos, rodeo, jaripeo, eventos públicos similares	13,601.04
	5.- Box, lucha, béisbol y eventos similares	0.00
	6.- Ferias o exposiciones ganaderas, comerciales y eventos públicos similares	23,498.84
	7.- Palenques	0.00
	8.- Presentaciones artísticas	0.00
	9.- Conciertos musicales masivos	0.00
4315	Por la expedición de guías para la transportación de bebidas con contenido alcohólico	0.00
4316	Por la expedición de anuencias por cambio de domicilio (alcoholes)	0.00
4317	Servicio de limpia	688,389.31
	1.- Servicio de recolección de basura	687,419.31
	2.- Concesiones y concertaciones del servicio público de limpia	0.00
	3.- Servicio de lotes baldíos	0.00
	4.- Por la utilización de Servicios en el Centro de Transferencia	970.00
	5.- Por la utilización de Servicios en el Relleno Sanitario	0.00
	6.- Convenios con Organismos Descentralizados	0.00
	7.- Por los servicios de recolección de basura en domicilios de desarrollos	0.00
	8.- Por la recepción de llantas en el relleno sanitario	0.00
	9.- Por la prestación del servicio de recolección y disposición de basura en general	0.00
	10.- Por la utilización de los servicios en el relleno sanitario	0.00
	a) Tierra y escombro	0.00
	b) Recortes y residuales industriales	0.00
	c) Residuos comerciales e industriales fuera de especificación	0.00
	d) Colchones y mobiliario en general	0.00
	e) Aserrín y residuales de madera en general	0.00
	f) Partes de árboles y arbustos, así como restos de jardinería	0.00
	g) Tierra vegetal y plantas con tierra, decomisados en el Recinto Fiscal	0.00
	h) Pasta de carne de aves y otras especies combustibles	0.00
	i) Comestibles perecederos y no perecederos decomisados en el Recinto Oficial	0.00
	j) Partes de cuerpo y cadáveres de mascotas, animales vagabundos y de consumo humano	0.00



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
 NOGALES, SONORA.
 2021-2024

	k) Mezcla de grasas, aceites con lodos de fosas sépticas y letrinas	0.00
	l) Lodos del desazolve del drenaje	0.00
	m) Lodos de plantas de tratamiento	0.00
	n) Electrodomésticos y aparatos eléctricos	0.00
	o) Medicamentos caducos	0.00
	p) Residuos hospitalarios	0.00
	q) Residuos provenientes de tiendas y centros comerciales	0.00
	r) Residuos biológico-infecciosos, provenientes de Reclusorios y Centros de Readaptación Social	0.00
	s) Alimentos no aptos para consumo humano a granel y envasados	0.00
4318	Otros servicios	9,209,172.54
	1.- Expedición de certificados	1,454,979.18
	2.- Legalización de firmas	
	3.- Certificación de documentos por hoja	
	4.- Por proporcionar información relativa a las condiciones en que se debe prestar el servicio público	
	5.- Expedición de certificados de no adeudo de créditos fiscales	69,160.12
	6.- Expedición de certificados de residencia	55,828.26
	7.- Licencia y permisos especiales - anuencias y permisos para vendedores ambulantes	2,530,064.32
	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	4,935,015.80
	11.- Por los servicios a solicitudes de la ley de acceso a la información	
	12.- Por expedición de permiso para sepultar	72,458.35
	13.- Por expedición de permiso para construcción en panteón	59,619.51
	14.- Por Certificación de Trámite de Pasaporte Mexicano	
	15.- Por Certificado Médico	
	16.- Por emisión o reposición de documentos relacionados a panteones	32,047.00
4319	De los establecimiento mercantiles	0.00
	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	1,491,710.00



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



	1.- Expedición de licencia, permiso o autorización	
	2.- Refrendo anual de la licencia, permiso o autorización	769,760.00
	3.- Cambio de domicilio	
	4.- Incremento por cada aparato	
	5.- Permiso de funcionamiento por horario, anual	288,860.00
	6.- Aportación para programas preventivos para la Ludopatía	433,090.00
4321	De los establecimientos de compra venta de vehículos chatarra y autopartes usadas, recicladoras y centros de acopio de materiales reciclables	0.00
	1.- Expedición de licencia de funcionamiento	0.00
	2.- Revalidación anual de la licencia	0.00
	3.- Cambio de domicilio	0.00
	4.- Cambio de propietario	0.00
5000	Productos	2,416,567.06
5100	Productos de Tipo Corriente	2,416,567.06
5103	Utilidades, dividendos e intereses	2,220,002.79
	1.- Otorgamiento de financiamiento y rendimiento de capitales	2,220,002.79
5106	Venta de planos para centros de población	149.14
5107	Expedición de estados de cuenta	0.00
5113	Mensura, remensura, deslinde o localización de lotes	85,853.39
5114	Otros no especificados	110,561.74
	1.- Venta de árboles del vivero municipal	105,051.55
	2.- Autorización como prestadores para elaborar manifiestos de impacto ambiental	0.00
	3.- Referendo anual de registro como directores de obra	2,534.66
	4.- Venta de leyes, reglamentos, planos y programas	2,975.53
	5.- Por anuncio en pantalla de información municipal de ventanilla	0.00
	6.- Por la expedición de credencial de vendedores ambulantes	0.00
	7.- Por la venta de prenda de vestir para identificación de vendedores ambulantes	0.00
6000	Aprovechamientos	15,233,217.57
6100	Aprovechamientos de Tipo Corriente	12,279,538.94
6101	Multas	8,185,182.97
6102	Recargos	805,639.15
6104	Indemnizaciones	355,542.00
6105	Donativos	1,078,945.00
6106	Reintegros	361,732.88
6110	Remanente de Ejercicios Anteriores	



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA
2021-2024

6112	Multas federales no fiscales	24,254.80
6114	Aprovechamientos diversos	1,468,242.14
	1.- Recuperación por obras años anteriores	
	2.- Venta de bases para licitación de obras	111,450.00
	3.- Aprovechamientos cajas	15,392.14
	4.- Aprovechamientos Oomapas	0.00
	5.- Aprovechamientos varios	1,341,400.00
6200	Aprovechamientos Patrimoniales	2,953,678.63
62202	Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles no sujetos a régimen de dominio público	0.00
62203	Enajenación onerosa de bienes muebles no sujetos a régimen de dominio público	0.00
62204	Enajenación onerosa de bienes inmuebles no sujetos a régimen de dominio público	2,953,678.63
8000	Participaciones y Aportaciones	660,230,396.54
8100	Participaciones	476,951,552.80
8101	Fondo general de participaciones	177,897,876.16
8102	Fondo de fomento municipal	19,523,012.13
8103	Participaciones estatales	10,961,507.97
8104	Impuesto federal sobre tenencia y uso de vehículos	1,614.56
8105	Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a bebidas, alcohol y tabaco	5,055,305.67
8106	Impuesto sobre automóviles nuevos	3,902,590.63
8108	Compensación por resarcimiento por disminución del ISAN	715,560.48
8109	Fondo de fiscalización y recaudación	37,947,618.38
8110	Fondo de impuesto especial sobre producción y servicios a la gasolina y diésel Art. 2° A Fracc. II	8,768,081.82
8111	0.136% de la recaudación federal participable	186,319,658.00
8112	Artículo 3-B Ley de Coordinación Fiscal	25,858,727.00
	ISR Enajenación de bienes inmuebles art. 126 LISR	
8200	Aportaciones	177,072,031.51
8201	Fondo de aportaciones para el fortalecimiento municipal	148,124,497.21
8202	Fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal	28,947,534.30
8300	Convenios	6,206,812.23
8359	FORTASEG	0.00
8333	CONAFOR 2020	759,680.00
8363	RAO 23 PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS	5,447,132.23
	BANDAM	0.00
8500	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
	Recurso Estatal Luminarias	0.00
9000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

9105	Otros Ingresos Varios	0.00
		876,812,742.72

- Información de la Deuda

COMPARATIVO DE LA RELACIÓN DEUDA PÚBLICA BRUTA TOTAL A PRODUCTO INTERNO BRUTO DEL ESTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

	Al 31 de diciembre de 2021	Tercer Trimestre 2022
Producto interno bruto estatal	\$ 784,273,000,000.00	\$ 784,273,000,000.00
Saldo de la deuda pública	\$ 496,126,851.23	\$ 492,440,648.99
Porcentaje	0.06326%	0.06279%

COMPARATIVO DE LA RELACIÓN DEUDA PÚBLICA BRUTA TOTAL A INGRESOS PROPIOS DEL MUNICIPIO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

	Al 31 de diciembre de 2021	Tercer Trimestre 2022
Ingresos Propios	\$ 356,159,420.33	\$ 216,582,346.18
Saldo de la Deuda Pública	\$ 496,126,851.23	\$ 492,440,648.99
Porcentaje	139%	227%

➤ 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



Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



Autorización es el refinanciamiento del contrato de apertura de crédito simple celebrado entre Banco Interacciones, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Interacciones, en su carácter de acreditado, hasta por el monto de \$ 582,000,000.00 (quinientos ochenta y dos millones de pesos 00/100 M.N), de fecha 06 de mayo de 2013, mismo que se encuentra inscrito en el Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios, bajo el folio número P26-0513059, de fecha 30 de mayo de 2013.

En abril 2020 el municipio de Nogales, Sonora contrató el financiamiento bancario con Banco Mercantil del Norte, S.A por el monto de MXN508.7 millones, que fue registrado con el número SH-DGCP-268/2020 ante el Registro Estatal de Deuda Pública. El crédito Banorte 2020 es a un plazo de 20 años; los recursos se destinarán al refinanciamiento de la deuda del Municipio. La tasa de interés aplicable es TIEE28 más 0.99%, la cual, varía con el período de vida del crédito. El perfil de amortización del principal es mensual de 1.3%. El monto afectado del Fondo General de Participaciones (FGP) es del 70%. Para el pago del financiamiento se encuentra afectado, a un fideicomiso, el 70% del porcentaje del Fondo General de Participaciones (FGP) que le corresponden al municipio de Nogales. El crédito se encuentra inscrito en el fideicomiso irrevocable de administración y fuente de pago con el número 15107-6-261 con Banco del Bajío, S.A., Institución de Banca Múltiple, en el cual se reciben los recursos afectados para el pago del servicio de la deuda. Esto último asegura los pagos completos y oportunos del servicio de la deuda ya que el patrimonio del fideicomiso es del 100% de las participaciones recibidas y el crédito inscrito cuenta con un porcentaje asignado del 70% de éstas.

Cobertura de Tasa de Interés. El contrato del financiamiento tiene la obligación de contratar una cobertura de tasa de interés, el Municipio cuenta con 120 días naturales siguientes de la fecha de disposición del crédito, todavía no ha sido contratado ningún instrumento de cobertura. Esta es una obligación de hacer en el contrato del financiamiento, por lo que, en caso de incumplirla podría verse un evento de aceleración

Fondo de Reserva. El crédito inscrito en el fideicomiso tiene la obligación de constituir, incrementar y, en su caso, restituir un fondo de reserva durante su vigencia. El fondo de reserva debe ser equivalente a dos veces el promedio mensual del pago del servicio de la deuda del año a partir de la primera fecha de disposición; éste se actualizará cada año.

Cobertura del Servicio de la Deuda. Se proyectan coberturas del servicio de la deuda altas, sin considerar el fondo de reserva. El crédito comienza con una sobretasa de 0.99% para los primeros 59 meses del crédito; a partir de ese período, la sobretasa corresponde a la 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 incrementa el riesgo, podría derivar en un ajuste a la baja en la calificación del financiamiento.

El 21 de Julio de 2020 fue depositado en la cuenta 0693855594 del Banco BANORTE a nombre del Municipio de Nogales, Sonora, en una sola exhibición el monto de \$ 502,330,028.98 (quinientos dos millones trescientos treinta mil veintiocho pesos 98/100



M.N), erogados en pago de amortización, intereses ordinarios, comisiones e IVA por prepago.

A inicios de 2022 de conformidad con la Ley de contabilidad gubernamental, se registró en devengado de la porción de corto plazo del crédito por la cantidad de \$ 5,013,275.88 (cinco millones trece mil doscientos setenta y cinco pesos 88/100 M.N.). El saldo del crédito Reestructura 2020 al 30 de septiembre de 2022 es de \$ 492,440,648.99 (son cuatrocientos noventa y dos millones cuatrocientos cuarenta mil seiscientos cuarenta y ocho pesos 99/100 M.N.)

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

➤ Crédito a Corto Plazo

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

• Calificaciones Otorgadas

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

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

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

EL 31 de agosto de 2022, subió la calificación del crédito Banorte 20 contratado por el municipio de Nogales, Sonora a 'A(mex)vra' desde 'A-(mex)vra'. El aumento en la calificación del crédito deriva del alza reciente en la calificación del Municipio. El saldo del crédito al 30 de marzo de 2022 fue de MXN494.9 millones.

• 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



NOGALES

NOGALES SONORA 2021-2024

Municipio de Nogales Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2022



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
NOGALES, SONORA.
2021-2024

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

MTRA. JULIA PATRICIA HUERTA RIVERA
TESORERA MUNICIPAL