

V NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo esta integrado de la forma siguiente:

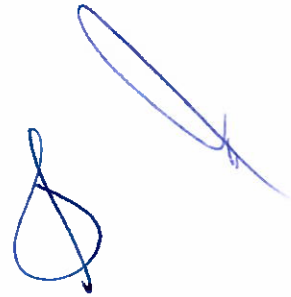
Cuenta	Dic. 2022	Dic. 2021
Efectivo	20,000.00	20,000.00
Bancos/Tesoreria	6,583,889.97	7,744,516.00
Inversiones Temp.	220,903.29	220,903.29
Total	6,824,793.06	7,985,419.29

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se cuenta con bienes en comodato por la cantidad de 918,924.87 correspondientes al Gobierno del Estado de Sonora, Rezago de Impuesto Predial por la cantidad 105,179,827.66 Demandas Judiciales en Proceso de Resolucion por la cantidad de 33,735,000.00.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción



Los Estados Financieros del Municipio de Agua Prieta, Sonora revelan los eventos y las transacciones económicas cuantificadas de las operaciones, expresadas y contabilizadas en moneda nacional, producto de la gestión presupuestaria.

Con la finalidad de proporcionar al usuario los elementos que le permitan una mejor comprensión de las cifras contenidas en los Estados Financieros del Municipio de Agua Prieta, se incluyen notas a los estados financieros que señalan las Bases de Preparación de los Estados Financieros y las Principales Políticas Contables.

2. Autorización e historia

a. Fecha de creación.

El Municipio de Agua Prieta, Sonora es uno de los 72 municipios del estado mexicano de Sonora ubicado en la frontera con Estados Unidos y colindando con el vecino estado de Chihuahua. Hacia fines del siglo XIX fue comisaria del municipio de Fronteras hasta que por decreto No. 67 el 28 de Agosto de 1916 se le otorgo la categoría de Municipio

b. Principales cambios en su estructura.

Durante el periodo que se informa, no se presentaron cambios importantes en la estructura del Municipio de Agua Prieta.

3. Organización y objeto social

a. Misión

Guiar responsablemente al municipio a un desarrollo sustentable, trabajando con honestidad, atendiendo las demandas ciudadanas, desarrollando medidas de protección al medio ambiente, brindando los servicios necesarios para elevar la calidad de vida de sus habitantes y asegurando el desarrollo de las futuras generaciones

b. Vision.

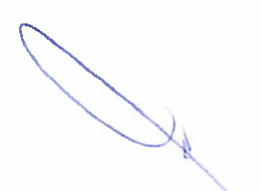

Ser un municipio dinamico, con un sector productivo consolidado y de calidad, con un crecimiento ordenado en base a planes y programas orientados a la sustentabilidad y que brinde a sus ciudadanos oportunidades de desarrollo.

c. Valores

Se establece en el Plan Municipal de Desarrollo, los principios y valores fundamentales que sustentan las acciones de gobierno que emprenderemos en la Administración Municipal 2021-2024

ISAF-404a8bbe-9e34-db62-eb88-75bbd76df721

4/10/2023 6:35:28 PM



d. Ejercicio Fiscal.

El Municipio de Agua Prieta realiza y registra sus actividades económicas basándose en el ejercicio fiscal similar al año calendario. La información que se incluye en estas notas corresponde al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de Diciembre 2022.

Régimen Jurídico

El marco jurídico en el que la institución se desenvuelve, es apegándose a los siguientes ordenamientos:

Federales

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Ley Federal del Trabajo.

Códigos

Código Fiscal de la Federación

Código Fiscal del Estado de Sonora

Decretos

Decreto que tiene el Municipio de Agua Prieta, Sonora

Leyes

Constitución Política del Estado de Sonora.

Ley del Impuesto sobre la Renta.

Ley de Acceso a la Información Gubernamental del Estado de Sonora.

Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Municipio de Agua Prieta.

Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Sonora.

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Sonora.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Tipo de Contribuciones que está obligado a pagar o retener

El Municipio de Agua Prieta de acuerdo a la actividad que desarrolla y el marco legal en que se encuentra, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta de las personas morales de acuerdo a lo establecido en el artículo 86 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta (LISR), solo tiene la obligación de retener y enterar el ISR, así como exigir documentación con requisitos fiscales.

ISAF-404a8bbe-9e34-db62-eb88-75bbd76df721

4/10/2023 6:35:28 PM

Sus principales obligaciones fiscales son las siguientes:

i. **Presentar a más tardar el día 17 de cada mes las siguientes declaraciones.**

- ISR retenido por sueldos y salarios.

ii. **Presentar a más tardar el 15 de febrero del ejercicio inmediato posterior.**

- Declaración Informativa Múltiple (DIM) anexos 1 y 2.
- estados financieros de acuerdo a la regla I.2.19.3 RMF 2013.

iii. **Estructura Organizacional Básica.**

El Municipio de Agua Prieta de Agua Prieta, Sonora esta integrado por un Presidente Municipal, un Sindico y 6 Regidores de mayoría relativa 4 de representación proporcional

NGA4 Bases de Preparación de los Estados Financieros:

El Municipio de Agua Prieta preparó sus estados financieros adjuntos de acuerdo con los lineamientos establecidos en la LGCG y las Normas de Información Financieras emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF) con fecha 31 de diciembre de 2008.

Características del Municipio de Agua Prieta de Información


El sistema principal con el que cuenta el Municipio de Agua Prieta es el sistema Contapq y Contapq nominas Contabilidad el cual tiene como eje nodal la adopción de un modelo de contabilidad adaptado a las necesidades específicas de la institución y permite registrar, agrupar y presentar los estados financieros bajo un enfoque integral, armonizado y compatible con estándares gubernamentales que mejoran sustantivamente la operación, administración y control de los recursos institucionales.

El sistema contable que actualmente está en operación contiene las cuentas homologadas con el CONAC, el cual integra en forma automática la operación contable con el ejercicio del presupuesto en lo relativo al gasto y al ingreso y sirve como fuente de información para la elaboración de la cuenta pública.

NGA5 Políticas de Contabilidad Significativas:

ISAF-404a8bbe-9e34-db62-eb88-75bbd76df721

4/10/2023 6:35:28 PM



A continuación se resumen las políticas contables más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

Efectivo y equivalentes -

Las inversiones a corto plazo, con vencimiento menor a 90 días, son consideradas como inversiones temporales y se valúan al costo o valor de mercado. Los rendimientos netos de las inversiones temporales se reconocen como productos al recibirse los estados de cuenta de las instituciones donde se tienen esas inversiones.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles -

Las propiedades y equipo de la Institución son registrados a su costo de adquisición y en el caso de donaciones a su valor estimado de mercado, en el caso de inmuebles se actualiza conforme al valor catastral.

Obras en proceso -

Se cuentan con obras en proceso.

Ingresos -

Los ingresos son por las Participaciones Federales de Agua Prieta así como los demás ingresos se registran en el momento de recibir el efectivo, que es coincidente con el momento en que se genera el derecho sobre el ingreso.

Egresos -

Los egresos se reconocen sobre la base de devengado y se aplican a los programas establecidos en el Presupuesto de Egresos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario -

Al 31 de Diciembre de 2022 el Municipio de Agua Prieta no tiene contratadas operaciones en moneda extranjera, que se encuentren registradas en los rubros de activo y pasivo.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

CORTO PLAZO

CREDITO BANSI 10,000,000.00 12 MESES TIIE+2.9PTS RECURSOS PROPIOS
SALDO 0.00

SALDO 0.00

LARGO PLAZO

NADBANK COFIDAN 08/75/03 40,000,000.00 231 MESES TASA FOAEM
PARTICIPACIONES SALDO 10,504,454.85

INTERACCIONES (BANORTE) 300,000,000.00 240 MESES TASA TIIE+1.9%
FONDO GRAL. PARTICIPACIONES SALDO 180,402,071.83

Proceso de Mejora -

Principales Políticas de Control Interno.- El control interno se encuentra presente en todos los procesos administrativos y operativos de la administración del Municipio de Agua Prieta, por lo cual se considera como un elemento estratégico para asegurar la consecución de sus objetivos y está diseñado para proporcionar seguridad razonable acerca del logro de los objetivos en los aspectos siguientes:

- Efectividad y eficiencia en las operaciones
- Confiabilidad en los reportes financieros
- Protección de activos

Cumplimiento de las leyes aplicables y las normas correspondientes

El Municipio de Agua Prieta ha adoptado criterios para la aplicación de esta política, a través del autocontrol, el cual consiste en que los funcionarios deben ejecutar en forma efectiva y eficiente las actividades y procesos que cada uno administra en su gestión diaria, así mismo, a través de la efectividad se realizan las actividades de manera planificada y de obtención de resultados, haciendo un uso racional y óptimo de los recursos.

Eventos Posteriores al Cierre -

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que afecten económicamente los estados financieros.

NGA6 - Nuevos pronunciamientos:

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativos y Judicial de la Federación, Entidades Federativas, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración

ISAF-404a8bbe-9e34-db62-eb88-75bbd76df721

4/10/2023 6:35:28 PM

Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental establece que las Entidades Federativas que no estén al corriente en sus obligaciones, no podrán inscribir obligaciones en el Registro de Obligaciones y Empréstitos.

El Órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el CONAC, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los Entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son propiedad del emisor.



PRESIDENTE

C. ING. JESUS ALFONSO MONTAÑO DURAZO



TESORERO

CP. JOSE NATIVIDAD DELGADO ARIAS