

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1.- EFECTIVO/BANCOS/TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES

Nota 1.1 BANCOS/TESORERIA

Al 31 de marzo de 2020 este rubro lo integran los saldos de efectivo propiedad de la Entidad depositados en diversas cuentas de cheques, derivados de los ingresos propios e Ingresos por Convenios y Aportaciones Federales por un importe de \$ 91,078,321.67

Fondos propios		Marzo 31,2020
BANAMEX, BBVA BANCOMER, BANSI, BANBAJIO, SCOTIABANK.	23 ctas cheques	69,451,508.18
Bancomer	5 ctas cheques	18,067,320.73
Banamex	1 cta cheque	93,558.41
Banorte	1 ctas cheques	98,642.40
HSBC	2 ctas cheques	3,363,129.92
Scotiabank	2 ctas cheques	4,162.03
Total de Fondos Federales		21,626,813.49
Total Bancos/Tesorería		\$91,078,321.67

Debido a una demanda laboral de un exfuncionario del Municipio de Guaymas Sonora, el Tribunal de lo Contencioso Administrativo en el Estado de Sonora, emitió un laudo ordenando al banco Scotiabank Inverlat, para que de la cuenta de cheques 11202587742 a nombre de Municipio de Guaymas Sonora, se le pagara a dicho funcionario la cantidad de \$ 2,237,811.58, lo cual se llevó a cabo el día 26 de Septiembre de 2016, no obstante que dicha cuenta corresponde a fondos federales relacionados con el Programa Ramo 33 Fondo de Aportación para la Infraestructura Social Municipal 2015. A la fecha existe un recurso de revisión de parte del Municipio de Guaymas, Sonora, interpuesta bajo expediente No 302/2009-II, para que dichos fondos sean reintegrados al Municipio de Guaymas Sonora, sin que a la fecha de los Estados Financieros dichos fondos hayan sido devueltos al organismo.

NOTA 2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO:

Nota 2.1 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por cobrar a corto plazo están representadas principalmente por los derechos de cobro a favor del Municipio de Guaymas, cuyo origen es distinto de las contribuciones, productos y aprovechamientos, que son exigibles a un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de marzo de 2020 su saldo es de \$ 9,879,102.39

	Marzo 31,2020
C.M.C.O.P.	\$ 1,098,196.94
Comité de carnaval Guaymas	1,340,493.34
Instituto de festividades	3,818,678.61

Otros	3,621,733.50
Total	\$9,879,102.39

Estas cuentas por cobrar proceden de trienios anteriores a la presente administración, por lo que se está llevando a cabo una depuración de las mismas, para efectos de mostrar saldos reales.

Nota 2.2 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público cuyo origen proviene del otorgamiento de gastos por comprobar, entre otros.

	Marzo 31,2020
Funcionarios y empleados	858,339.04
Gastos por comprobar	3,123,480.21
Total	\$ 3,981,819.25

Los gastos por comprobar por \$ 3,123,480.21 son partidas que en su mayoría provienen de trienios anteriores, los cuales serán depurados para que presenten saldos apegados a la realidad.

Nota 2.3 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Los Ingresos por recuperar a corto plazo, representan el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivadas de los ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Municipio, al 31 de marzo de 2020 su saldo es de \$ 5,024,411.34.

	Marzo 31,2020
México Desarrollo Socios S. DE R.L.	\$ 2,000,000.00
Remates y adjudicaciones	1,720,567.37
Otros	1,303,843.97
Total	\$5,024,411.34

Estas cuentas en su mayoría provienen de trienios anteriores a la presente administración, por lo que se está llevando a cabo una depuración de las mismas, con el fin de mostrar saldos apegados a la realidad.

NOTA 3.- ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020, representa el anticipo otorgado por \$2,300,000.00 a la Empresa Tratamientos y Procesos de Guaymas, S. A. de C.V. el día 20 de octubre de 2011, como pago parcial de los trabajos realizados en ejecución del convenio de concertación de acciones, para la ejecución del contrato para la prestación de servicios de tratamiento de las aguas residuales de la ciudad de Guaymas, Estado de Sonora, que incluye la elaboración de proyecto ejecutivo, construcción y equipamiento, pruebas, puesta en marcha, estabilización y operación de una planta de tratamiento NOM-003 SEMARNAP 97, con capacidad media de diseño de 100 l.p.s., Ptar Sahuaripa, así como el transporte y disposición final de los lodos clase A que se generen bajo la modalidad de llave en mano.

Se está llevando a cabo la depuración de esta cuenta con el fin de mostrar la realidad del mismo, ya que es un saldo que proviene del año de 2011.

ACTIVO NO CIRCULANTE.-

NOTA 4.- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

Este saldo refleja depósitos en garantía por contratos ante CFE principalmente para efectos de garantizar probables faltas de pagos de consumos de energía. También representa varios depósitos en garantía por contratos de arrendamiento y de equipo de copiado. Al 31 de marzo de 2020 su saldo es de \$1,385,744.50 y se refleja de la siguiente manera:

	Marzo 31,2020
Depósitos en garantía C.F.E.	804,162.32
Depósitos en garantía por Arrendamiento de edificios y otros	581,582.18
Total	\$1,385,744.50

NOTA 5.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA, Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Nota 5.1 TERRENOS

Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, que son propiedad del ente público y al 31 de marzo de 2020 refleja un saldo de \$241,197,395.43 los cuales se encuentran registrados a su valor catastral. En el mes de enero del 2020, se realizó una reclasificación a la cuenta de edificios no habitacionales la cantidad de \$ 8,951,526.43 de aquellos predios que dentro de su superficie contaban con algún tipo de construcción, disminuyendo el saldo de la cuenta de terrenos.

Nota 5.2 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 por \$ 313,444,336.43 refleja el monto de bienes inmuebles propiedad del Municipio de Guaymas, Sonora para uso de las actividades propias de su gestión. A esta cuenta se adicionó la cantidad de \$ 8,951,526.43 por los motivos que se detallan en la nota 5.1.

Los inmuebles se registran a la fecha de adquisición en base a los valores autorizados en sesión del Ayuntamiento o documento oficial, mismos que son equivalentes a los valores catastrales, cuando se refiere a bienes recibidos en pago o adquisiciones directas realizadas por el Ayuntamiento. Durante el ejercicio de 2016 se incorporó a la reserva territorial del Municipio de Guaymas diversos inmuebles cuya relación proporcionó al área de Sindicatura con el apoyo del área catastral.

Nota 5.3 CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El saldo de esta cuenta representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones, así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realizan por causas de interés público y que de acuerdo a la normatividad del Consejo Nacional de Contabilidad (CONAC), estos activos deberán reclasificarse una vez terminada la obra al rubro de edificios no habitacionales en caso de

corresponder a obra en bienes propios o a las partidas de inversión pública no capitalizable en el caso de obra de bienes de uso común.

La obra de dominio público realizada por el ente público para la construcción de obra pública de uso común y no concluida al 31 de marzo de 2020 asciende a la cantidad de \$ 29,786,465.28.

NOTA 6.-BIENES MUEBLES

Nota 6.1.-MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

Este activo no circulante comprende mobiliario diverso tales como equipo de administración, equipo de cómputo, etc. para su uso en las diferentes áreas del Municipio de Guaymas, Sonora, con un monto al 31 de marzo de 2020 de \$ 22,974,185.33

Nota 6.2.- MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.

Este activo fijo representado en su mayoría por la adquisición de diversos tipos de cámaras para vigilancia y fotográficas, refleja al 31 de marzo de 2020 la cantidad de \$ 946,393.59

Nota 6.3.-VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.

Al 31 de marzo de 2020 el saldo de esta cuenta engloban las partidas de equipo de transporte para personal del Municipio, patrullas, motocicletas, etc. por un importe de \$ 53,227,648.18

Nota 6.4.-MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

En este rubro se presentan todo tipo de maquinaria para llevar a cabo diversas funciones del Municipio principalmente a través de Obras Públicas, Servicios Públicos Municipales y la Dirección de Seguridad Pública. Al 31 de marzo de 2020 su saldo es de \$ 40,223,083.98

El Municipio de Guaymas por medio de la Tesorería Municipal, llevó a cabo un proceso parcial de depuración de cada uno de los bienes que conforman los bienes muebles, maquinaria y equipo que se presentan en el estado de situación financiera. En virtud de que dicho proceso no se concluyó al 31 de marzo de 2020, no fue posible incorporar los valores actualizados de dichos bienes y tampoco efectuar las bajas de los bienes inservibles en el Estado de Situación Financiera.

Nota .6.5.- DEPRECIACIONES

Para el reconocimiento de los efectos de la depreciación de bienes muebles el Municipio de Guaymas Sonora, optó por realizar el cálculo anualizado con cifras al 31 de diciembre del ejercicio de que se trate, iniciando con dicho cálculo a partir del ejercicio fiscal 2017; en este sentido, se enlistan los bienes muebles, sujetos a la depreciación, informando el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada al 31 de marzo de 2020, así como las tasas aplicadas para tal efecto, tomando como base las estipuladas en los "Parámetros de Estimación de Vida Útil", emitidos por el CONAC, publicados en el DOF con fecha 15 de agosto de 2012, como sigue:

Concepto	% de depreciación anual	Años de vida útil	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles al 31 de Marzo 2020
Dep. Acum. De Mobiliario y equipo de Administración.	10	10	7,073.82
Dep. Acum. de equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3	3	238,169.88
Dep. Acum. De mobiliario y equipo educacional y recreativo.	33.3	3	79,703.65
Dep. Acum. De Vehículos y equipo Terrestre.	20	5	2,869,024.03
Dep. Acum. De maquinaria, Otros equipos y Herramientas.	10	10	367,270.31
Total Depreciación Acumulada			\$ 3,561,241.69

Nota 6.6.-SOFTWARE

Al 31 de marzo de 2020, la Entidad reflejo un saldo de \$ 1,705,274.24 por pago de programas de cómputo para utilizarse en las distintas áreas del Municipio de Guaymas, Sonora.

Nota 6.7.-LICENCIAS

El Municipio de Guaymas, Sonora, al 31 de marzo de 2020, presenta en su Estado Financiero un importe de \$ 1,206,428.77 por concepto de licencias para uso de programas de cómputo.

Nota 6.8.- AMORTIZACIONES

Al 31 de marzo de 2020 se realizó el registro de la Amortización de las licencias y software propiedad del municipio por la cantidad de \$ 766,305.94, aplicando el mismo criterio utilizado para las depreciaciones, que se menciona en la nota 6.5.

NOTA 7.-OTROS ACTIVOS DIFERIDOS:

A.- FONDOS DE RESERVA:

Esta cuenta está conformada por dos fondos de garantía en efectivo, para el pago de deuda contraída con dos instituciones bancarias. Para el crédito con Banorte se constituyó un fondo de \$ 2,190,632.00 que representaba un 4% del monto ejercido del crédito, y para el caso del crédito con Bansi el fondo es por \$ 7,300,000.00 que representa un 2% del crédito autorizado, más los rendimientos generados. La cantidad que al final del periodo de los créditos existan de estos fondos, será reembolsada al Municipio de Guaymas Sonora por parte de la institución financiera.

Al 31 de marzo de 2020 la cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo \$ 10,336,456.66 integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	Marzo 31,2020
Fondo de Reserva Fideicomiso Banorte	2,190,631.72
Fondo de Reserva Crédito Bansi	8,145,824.94
Total	\$ 10,336,456.66

NOTA 8.-PASIVO:

CIRCULANTE:

Al 31 de marzo de 2020 la Entidad muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 134,462,321.46 por conceptos, tales como: adeudos a proveedores, nóminas por pagar, intereses por pagar, retenciones de impuestos, etc.

Las cuentas que integran el pasivo circulante se detallan a continuación:

Nota 8.1.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

En este rubro se engloban diversas cuentas por pagar derivadas de los compromisos por remuneraciones al personal al servicio del Municipio de Guaymas Sonora. Al 31 de marzo de 2020 el adeudo por concepto de nómina, indemnizaciones, despidos al personal y demás prestaciones contractuales asciende a un importe de \$ 1,392,557.65.

A partir del ejercicio 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que genera pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas, entre otros), es traspasado a la cuenta Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, dado que de acuerdo a los diferentes ordenamientos emitidos por la CONAC, el saldo se refleja en la cuenta Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores ("ADEFAS").

El saldo traspasado por este concepto al 01 de Enero de 2020 fue por \$ 612,746.26 y el saldo de ADEFAS de servicios personales por pagar a corto plazo al 31 de marzo de 2020 se menciona en la nota 8.7.

Nota 8.2.-PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta representa el adeudo a los proveedores a corto plazo derivados de las operaciones del organismo público por un importe de \$ 5,320,048.47 que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

NOMBRES	Marzo 31,2020
S&P Global Ratings	477,056.87
Proyecto de Infraestructura Optiva	1,612,648.70
Recolectora de Desechos Y Residuos King Kong	2,443,350.56
Otros proveedores de gasto corriente	786,992.34
Total Proveedores por pagar a corto plazo	\$5,320.048.47

A partir del ejercicio 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que genera pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas, entre otros), es

reclasificado a la cuenta Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, dado que de acuerdo a los diferentes ordenamientos su nueva naturaleza es Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores ("ADEFAS"), el saldo al 01 de enero de 2020 por concepto de Proveedores por Pagar a Corto Plazo reclasificado a la cuenta de ADEFAS es por \$ 1,113,200.61. El saldo al 31 de marzo de 2020 se menciona en la nota 8.7.

Nota 8.3 CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA.

Los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento al 31 de marzo de 2020 dan un total de \$ 506,218.94.

NOMBRES	Marzo 31,2020
Paula Guadalupe Morales Zazueta	112,883.85
Mantenimiento a Inmuebles y Transportes Rodados	393,335.09
Total de Proveedores	\$ 506,218.94

A partir del ejercicio 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que genera pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas, entre otros), es traspasado a la cuenta Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, dado que de acuerdo a los diferentes ordenamientos emitidos por CONAC, su nueva naturaleza es Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores ("ADEFAS").

El saldo reclasificado por este concepto al 01 de Enero de 2020 fue por \$ 2,273,871.40 y el saldo de ADEFAS de los contratistas por obra pública por pagar a corto plazo al 31 de marzo de 2020 se menciona en la nota 8.7.

Nota 8.4.-TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Este rubro refleja partidas por entregar a diversos organismos que dependen del Municipio de Guaymas, tales como el Sistema DIF, Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas SA de CV, etc. (Se informan en la Nota 28) y el saldo al 31 de marzo de 2020 asciende a \$ 1,471,672.00.

El saldo de la cuenta de Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo al 01 de Enero de 2020 por \$ 84,200.00 fue reclasificado a la cuenta Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, dado que de acuerdo a los diferentes ordenamientos su nueva naturaleza es Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores ("ADEFAS"). El saldo por este concepto se menciona en la nota 8.7.

Nota 8.5.-INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA:

Esta cuenta refleja el importe de los intereses y comisiones que se adeudan a las instituciones bancarias, derivados de los préstamos obtenidos a largo plazo. Su importe representa al 31 de marzo de 2020 la cantidad de \$ 835,452.19 y corresponde a los intereses del Crédito contratado con Banorte de los meses de enero a marzo de 2020 los cuales fueron calculados a la Tasa TIIE a 28 días, más la tasa porcentual que le corresponde de acuerdo con la calificación crediticia otorgada por las entidades calificadoras.

El saldo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo al 01 de Enero de 2020 por \$ 3,352,309.28 fue reclasificado a la cuenta Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, dado que de acuerdo a los diferentes ordenamientos su nueva naturaleza es Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores ("ADEFAS"). El saldo por este concepto se menciona en la nota 8.7.

Nota 8.6.-RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Esta cuenta se integra por las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses. Su importe al 31 de marzo de 2020 asciende a \$ 7,572,865.24 se presenta de la siguiente manera:

	Marzo 31,2020
Contribuciones por pagar	3,828,528.11
Retenciones sobre remuneraciones	1,342,925.10
Retenciones a contratistas	2,401,412.03
Total	7,572,865.24

Nota 8.7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Este rubro con saldo al 31 de marzo de 2020 por \$ 101,383,954.52 refleja los adeudos del organismo con terceros por concepto de depósitos no identificados, anticipos para pagos futuros, etc. y se presenta de la siguiente manera:

	Marzo 31,2020
Vista los Arrecifes, S.A. de C.V.	412,499.75
Tapia, Robles, Cabrera y Moreno S.C.	519,678.92
Anticipos para pagos futuros y otros	2,228,817.22
Depósitos no identificados	3,445,837.36
ADEFAS	94,777,121.27
Total	\$ 101,383,954.52

A partir del ejercicio 2017, el gasto devengado no pagado proveniente de ejercicios anteriores y que genera pasivos en las diferentes cuentas (servicios personales, proveedores, contratistas, entre otros), es reclasificado a otras cuentas por pagar a corto plazo, dando origen a la subcuenta Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), que al 31 de marzo de 2020 se encuentra integrada de la siguiente forma:

CONCEPTOS	Marzo 31,2020
Proveedores, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores	46,816,966.33
Contratistas obra pública y programas sociales, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	31,861,655.99
Servicios Personales por pagar, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	5,383,116.42
Otras cuentas x pagar a corto plazo, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	4,249,274.74
Transferencias otorgadas por pagar, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	1,368,455.84
Otros fondos de terceros en garantía (predial ejidal), saldo de Ejercicios	5,097,651.95

Fiscales Anteriores.	
Total ADEFAS	94,777,121.27

Nota 8.8.- PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA:

Al 31 de marzo de 2020 la porción circulante de la deuda a Largo Plazo se encuentra integrada de la siguiente manera:

	Marzo 31,2020
Banorte Reestructura 2007	2,671,898.73
FFRSON 07-08-20	803,571.39
FFRSON 12-09-20	535,714.29
Bansi 2013	1,474,985.00
Total	\$ 5,486,169.41

8.9.- OTROS FONDOS DE TERCEROS A CORTO PLAZO:

Esta cuenta se registra con los fondos recibidos por parte de terceros, y que no forman parte de los ingresos del Municipio. Esta cuenta se encuentra soportada por diversas cuentas de cheques en el banco con el mismo nombre donde se depositan los fondos recibidos para su ejecución o devolución.

Las cuentas que integran los Otros Fondos de Terceros a Corto Plazo se muestran en las relaciones analíticas que acompañan la documentación correspondiente al 31 de marzo de 2020 y ascienden a la cantidad de \$10,493,383.04

	Marzo 31,2020
Gobierno del Estado Zona Federal	2,936,355.98
Programa Apazu 2007	2,087,818.79
Otros Fondos de terceros	5,469,208.27
Total	\$ 10,493,383.04

El saldo de la cuenta de Predial Ejidal que formaba parte al 01 de Enero de 2020 por \$ 1,382,034.90 de la cuenta Otros Fondos de Terceros a Corto Plazo fue traspasado a la cuenta Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo, dado que de acuerdo a los diferentes ordenamientos su nueva naturaleza es Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores ("ADEFAS"), y al 31 de marzo de 2020 el saldo de ADEFAS por concepto de Predial Ejidal se menciona en la nota 8.7.

8.10 Pasivos Judiciales:

En base a información proporcionada por la Dirección de Asuntos Jurídicos del Municipio de Guaymas, Sonora, se determinó que de los siguientes juicios en contra de este Organismo, existen sentencias que están en periodo de ejecución, y que por su monto, requiere que se haga mención de ellas. Dichos Juicios son los siguientes:

A).-Grupo Iberri Gasolineras SA de CV.- Expediente 504/2019 del Juzgado Primero de Primera Instancia de los Civil de Guaymas, Sonora.- Objeto de la demanda: Pago de facturas por un monto de

\$3,696,255.70 .- En este juicio la Sentencia ha causado ejecutoria y el Municipio de Guaymas Sonora, ha sido condenado al pago.

B).- Eva Evangelian Rivera Sosa o Evangelina Rivera Sosa.- Expediente 280/2012 del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora.- Objeto de la demanda: Reinstalación y pago por un monto de \$2,220,498.62 .- En este juicio la sentencia ha causado ejecutoria y el Municipio de Guaymas Sonora ha sido condenado al pago de tal cantidad.

PASIVO NO CIRCULANTE:

NOTA 9.-DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO:

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 por \$ 348,894,081.19 refleja los adeudos a instituciones financieras por créditos otorgados a largo plazo al Municipio de Guaymas, Sonora y se refleja de la siguiente manera:

Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito	Saldos al 31 Mar 2020	Monto Original del Crédito	Vencimiento del Crédito
Crédito con Banorte, S.A. Contrato de Apertura de Crédito Simple Febrero 2007 Tasa: TIIE a 28 días + 0.5 (Variable según calificación de riesgo crediticio) A 20 años sin gracia en pago de capital Reestructura de pasivos y Crédito nuevo por \$28,000,000 para obras de infraestructura y vialidades	\$35,298,457.83	54,765,793	Enero de 2027
Crédito con FFRESON (Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora) Contrato de Apertura de Crédito Simple Enero 2009 Tasa: TIIE a 28 días A 15 años con uno de gracia en pago de capital 1º Ministración para Construcción de Planta Tratadora de Aguas Residuales	\$3,303,571.99	15,000,000	Diciembre de 2023
Crédito con FFRESON (Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora) Contrato de Apertura de Crédito Simple Septiembre 2009 Tasa: TIIE a 28 días A 15 años con uno de gracia en pago de capital 2º Ministración para Construcción de Planta Tratadora de Aguas Residuales	\$2,678,571.37	10,000,000	Agosto de 2024
Crédito con Bansi, S.A. Contrato de Apertura de Crédito Simple con Garantía	\$307,613,480	315,000,000	Agosto de 2033

Institución de Crédito Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito	Saldos al 31 Mar 2020	Monto Original del Crédito	Vencimiento del Crédito
Fiduciaria sobre Participaciones Federales Julio 2013 Tasa: TIIE a 28 días + 3.75 (Variable según calificación de riesgo crediticio) A 20 años sin gracia en pago de capital Crédito para cubrir fondos y programas 2012 y anteriores, aportaciones municipales pendientes e inversión pública productiva			
Total de documentos por pagar	\$348,894,081.19		

Los créditos con Banorte y Bansi se encuentran garantizados con un porcentaje de las participaciones federales que le corresponden al Municipio de Guaymas Sonora, así como los fondos de garantía que se comentan en la Nota 7.

NOTA 10.-OBLIGACIONES LABORALES AL RETIRO:

Las primas de antigüedad para los empleados del Municipio de Guaymas, Sonora se regulan por la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora, y se cargan a los resultados del ejercicio en el que se pagan; sin embargo no se realiza ningún cálculo actuarial para determinar estos importes ni se ha creado una reserva efectiva de fondos para estas contingencias.

Derivado de la firma del Contrato Colectivo de Trabajo con el Sindicato Único de Trabajadores al Servicio del Ayuntamiento de Guaymas en 2007, se reguló en forma definitiva las jubilaciones de trabajadores al establecerse que toda nueva jubilación será a cargo del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, y el Ayuntamiento cubrirá las aportaciones correspondientes. Existen al 31 de marzo de 2020, aproximadamente 213 personas entre pensionados y jubilados, viudas o beneficiarios, a quienes el Municipio de Guaymas les paga íntegramente dicha prestación desde años atrás.

NOTA 11.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

La Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de marzo de 2020 muestra un saldo de \$ 341,238,116.76 constituido por las Donaciones de capital, más el ahorro obtenido en el ejercicio 2020, más la suma de los resultados de ejercicios anteriores como se muestra en el siguiente cuadro:

	Marzo 31,2020
Donaciones de Capital	320,484,564.75
Resultados de ejercicios anteriores	-52,068,948.61
Resultado del ejercicio 2019 (ahorro)	69,567,125.87
Revalúos	4,698,143.38
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,442,768.63