

MUNICIPIO DE GUAYMAS SONORA

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 diciembre 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 \$ 56,583,167.44

			Diciembre 31,2020
Banamex	2 cta cheque		1,309,837.41
BBVA Bancomer	9 ctas cheques		38,760,532.93
Bansi	1 cta cheque		1,646.72
Scotiabank	5 cta cheque		682,037.18
Total Fondos propios			40,754,054.24
BBVA Bancomer	1 cta cheque		2,502,740.77
Banamex	1 cta cheque		5,115.52
Total Fondos ajenos	2 cta cheque		2,507,856.29
Bancomer	6 ctas cheques		13,221,836.06
Banorte	1 ctas cheques		98,668.97
Scotiabank	1 ctas cheques		751.88
Total de Fondos Federales			13,321,256.91
Total Bancos/Tesorería			56,583,167.44

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 diciembre de 2020 su saldo es de \$ 3,750,019.90

	Diciembre 31,2020
Instituto de festividades	2,968,678.61
Instituto Municipal de la Cultura y las Artes	144,200.00
Secretaría de Hacienda y Crédito Público	211,908.00
Safram Construcciones S. A. de C.V.	145,000.00
Otros	280,233.29
Total	3,750,019.90

En póliza de diario 121 del 27 de noviembre de 2020 se efectuó la cancelación de 37 cuentas por cobrar con un importe de \$ 5,030,494.79. Su cancelación se llevó a cabo por la imposibilidad de su cobro y para tal efecto se solicitó la autorización del cabildo del municipio de Guaymas en su sesión número 66 del 26 de noviembre de 2020. La aplicación contable se hizo con cargo a resultado de ejercicios anteriores.

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.

	Diciembre 31,2020
Funcionarios y empleados	914,980.16
Gastos por comprobar	2,366,713.90
Total	\$ 3,281,694.06

Los gastos por comprobar por \$ 3,281,694.06 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 diciembre de 2020 su saldo es de \$ 19,200,217.01

	Diciembre 31,2020
México Desarrollo Socios S. DE R.L.	\$ 2,000,000.00
Remates y adjudicaciones	1,720,567.37
Participaciones del Gobierno del Estado	14,091,359.25
Otros	1,388,290.39
Total	\$19,200,217.01

El saldo de la cuenta Participaciones del Gobierno del Estado por la cantidad de 14,091,359.25 corresponde a la retención hecha por concepto de la amortización e intereses de los créditos bancarios, concernientes al mes de enero del ejercicio 2021, así como el descuento del ISSSTESON y desayunos

escolares que serán registrados en enero de 2021, en virtud de que en el ejercicio actual, ya se encuentran registrados los doce pagos mensuales respectivos al ejercicio.

Algunos saldos de estas cuentas 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.

En póliza de diario 195 del 31 de diciembre de 2020 se procedió a cancelar contablemente el saldo por \$ 2,300,000.00 proveniente del el anticipo otorgado 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. En virtud a su antigüedad y a la imposibilidad de su cobro, se solicitó la autorización del cabildo del Municipio de Guaymas Sonora, para la cancelación del importe de \$2,300,000 la cual fue Aprobada en la sesión número 68 de fecha 15 de diciembre de 2020. La aplicación contable se hizo con cargo a la cuenta resultado de ejercicios anteriores.

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 diciembre de 2020 su saldo es de \$1,385,744.50 y se refleja de la siguiente manera:

	Diciembre 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 diciembre de 2020 refleja un saldo de \$248,811,691.75 los cuales se encuentran registrados a su valor catastral. El incremento del saldo de esta cuenta en el ejercicio se origina debido a que en el mes de enero del 2020, se realizó una reclasificación a la cuenta de edificios no habitacionales por 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, y aumentando el saldo de la cuenta de edificios no habitacionales. Derivado de la conciliación físico contable, durante los meses de octubre y diciembre del referido ejercicio, se sometió a la consideración de cabildo la actualización del valor catastral de algunos predios propiedad del ayuntamiento por la cantidad de \$ 7,766,470.85.

Nota 5.2 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 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 diciembre de 2020 asciende a la cantidad de \$ 44,607,637.16

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 diciembre de 2020 de \$ 24,200,503.54

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 diciembre de 2020 la cantidad de \$ 1,159,046.66

Nota 6.3.-VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.

Al 31 de diciembre 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 \$ 56,398,282.72

Debido a la aprobación de la desincorporación del dominio público de bienes muebles no útiles para el servicio público, identificada en el punto de acuerdo número 19 del acta de sesión número 28 ordinaria

celebrada el 15 de agosto de 2019, en el presente ejercicio se llevó a cabo la venta de vehículos catalogados como chatarra, por lo tanto se realizó el registro contable de la baja de los equipos de transportes que fueron identificados contablemente por la cantidad de \$ 4,392,045.49.

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 diciembre de 2020, su saldo es de \$ 42,174,493.43

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 diciembre 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, sin embargo por los motivos que se mencionan en la nota que antecede, se registró la baja parcial de maquinaria catalogada como chatarra por la cantidad de \$ 423,574.00.

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 diciembre 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:

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	% de depreciación anual	Años de vida útil	Diciembre 31, 2020
Dep. Acum. De Mobiliario y equipo de Administración.	10	10	-27,222.31
Dep. Acum. de equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3	3	-488,829.04
Dep. Acum. De mobiliario y equipo educacional y recreativo.	33.3	3	-313,104.99
Dep. Acum. De Vehículos y equipo Terrestre.	20	5	-5,656,482.67
Dep. Acum. De maquinaria, Otros equipos y Herramientas.	10	10	-724,446.79
Total Depreciación Acumulada			\$ -7,210,085.80

Depreciación del ejercicio de bienes muebles	Diciembre 31, 2020
---	---------------------------

Depreciación del ejercicio de mobiliario y equipo de administración	-23,031.51
Depreciación del ejercicio de equipo de cómputo y de tecnologías de la información	-319,515.20
Depreciación del ejercicio de mobiliario y equipo educacional y recreativo.	-288,700.98
Depreciación del ejercicio de vehículos y equipo terrestre.	-3,452,298.02
Depreciación del ejercicio de maquinaria, otros equipos y herramientas.	-431,286.79
Total Depreciación del ejercicio	-4,514,832.50

Nota 6.6.-SOFTWARE

Al 31 de diciembre de 2020, la Entidad reflejo un saldo de \$ 6,142,897.62 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 diciembre de 2020, presenta en su Estado Financiero un importe de \$ 1,226,428.76 por concepto de licencias para uso de programas de cómputo.

Nota 6.8.- AMORTIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2020 se realizó el registro de la Amortización de las licencias y software propiedad del municipio por la cantidad de \$ 1,036,349.95, 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 \$ 2,190,631.72 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 diciembre de 2020 la cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo \$ 10,472,263.64 integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	Diciembre 31,2020
Fondo de Reserva Fideicomiso Banorte	2,190,631.72
Fondo de Reserva Crédito Bansi	8,281,631.92
Total	\$ 10,472,263.64

NOTA 8.-PASIVO:

CIRCULANTE:

Al 31 de diciembre de 2020 la Entidad muestra cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$ 70,588,913.02 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 diciembre de 2020 el adeudo por concepto de nómina, indemnizaciones, despidos al personal y demás prestaciones contractuales asciende a un importe de \$ 246,540.68

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 diciembre 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 \$ 1,121,096.64 que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

N O M B R E S	Diciembre 31,2020
Gas red S.A. de C.V.	706,890.25
Suministrador de Servicios Básicos CFE	386,817.19
Otros proveedores de gasto corriente	27,389.20
Total Proveedores por pagar a corto plazo	\$1,121,096.64

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 diciembre de 2020 se menciona en la nota 8.7.

Nota 8.3 CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA.

El adeudo con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento por la obra pública contratada durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, asciende a la cantidad de \$ 12,552,656.58.

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 diciembre de 2020 se menciona en la nota 8.7.

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

Este rubro representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo y el saldo al 31 de diciembre de 2020 es por la cantidad de \$ 21,000.00.

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 diciembre de 2020 la cantidad de \$ 2,672,881.99 y corresponde a los intereses del Crédito contratado con Banorte de los meses de enero a diciembre 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

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 actual 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 diciembre de 2020 asciende a \$ 7,538,628.77 se presenta de la siguiente manera:

	Diciembre 31,2020
Contribuciones por pagar	5,720,078.67
Retenciones sobre remuneraciones	766,876.01
Retenciones a contratistas	1,051,673.59
Total	7,538,628.27

En póliza de diario 196 del 31 de diciembre de 2020, se efectuó la cancelación de 7 subcuentas incluidas en la cuenta de “retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo”, por la cantidad de \$ 1,046,828.08. Su cancelación se llevó a cabo por la figura de la prescripción a favor del Municipio de Guaymas Sonora y por la falta de trámites para lograr el pago de estas subcuentas en un período mayor a cinco años.

La aplicación contable se hizo con crédito a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, habiendo obtenido la autorización del cabildo del Municipio de Guaymas en su sesión número 68 de fecha 15 de diciembre del 2020.

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

Este rubro con saldo al 31 de diciembre de 2020 por \$ 35,400,494.16 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:

	Diciembre 31,2020
Tapia, Robles, Cabrera y Moreno S.C.	519,678.92
Anticipos para pagos futuros y otros	1,182,658.97
Gobierno del Estado de Sonora	779,548.40
Depósitos no identificados	3,890,248.81
ADEFAS	29,028,359.06
Total	\$ 35,400,494.16

En la pólizas de diario 122, 123, 124 de noviembre se procedió a cancelar contablemente 673 subcuentas que formaban parte del saldo de la cuenta “otras cuentas por pagar a corto plazo”, por un importe de \$ 3,721,817.24, \$ 50,935,960.65 y \$ 4,001,365.96, respectivamente, por una cantidad total de \$ 58,659,143.85

Estas cancelaciones fueron registradas a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, como un aumento al patrimonio y fueron aprobadas por cabildo en la sesión número 66 del 26 de noviembre de 2020.

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 diciembre de 2020 se encuentra integrada de la siguiente forma:

CONCEPTOS	Diciembre 31,2020
Proveedores, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores	24,320,105.89
Contratistas obra pública y programas sociales, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	1,524,508.72
Servicios Personales por pagar, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	563,979.96
Otras cuentas x pagar a corto plazo, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	64,194.47

Transferencias otorgadas por pagar, saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	1,340,200.79
Otros fondos de terceros en garantía (predial ejidal), saldo de Ejercicios Fiscales Anteriores.	378,229.26
Interés Banorte, saldo de ejercicios anteriores	837,139.97
Total ADEFAS	29,028,359.06

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

Al 31 de diciembre de 2020 la porción circulante de la deuda a Largo Plazo se presenta a continuación:

	Diciembre 31,2020
Banorte Reestructura 2007	3,979,891.73
FFRSON 07-08-20	1,071,428.52
FFRSON 12-09-20	714,285.72
Bansi 2013	2,019,980.00
Total	\$ 7,785,585.97

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 diciembre de 2020 y ascienden a la cantidad de \$ 3,250,028.73

	Diciembre 31,2020
Gobierno del Estado Zona Federal	2,936,355.98
Predial ejidal	269,424.75
Otros Fondos de terceros	44,248.00
Total	\$ 3,250,028.73

En póliza de diario 194 del 31 de diciembre de 2020 se efectuó la cancelación de 96 subcuentas por pagar, englobadas en la cuenta "otros fondos de terceros en garantía" con un importe de \$ 6,587,150.24. Su cancelación se llevo a cabo por razones de antigüedad y porque ninguna persona hizo trámites para el pago de estos saldos en un período mayor a cinco años.

La aplicación contable se hizo con crédito a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, habiéndose obtenido la autorización del cabildo del municipio de Guaymas Sonora en su sesión número 69 de fecha 22 de diciembre de 2020.

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 diciembre 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 diciembre de 2020 por \$ 341,511,469.95 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 Diciembre 31, 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	\$31,601,540.83	54,765,793	Enero de 2027

Institución de Crédito	Saldos		
Tipo de crédito, Tasa de interés, Plazo y Destino del crédito	Diciembre 31, 2020	Monto Original del Crédito	Vencimiento del Crédito
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	\$2,232,143.47	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	\$1,964,285.65	10,000,000	Agosto de 2024
Crédito con Bansi, S.A. Contrato de Apertura de Crédito Simple con Garantía 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	\$305,713,500.	315,000,000	Agosto de 2033
Total de documentos por pagar	\$341,511,469.95		

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 que se pagan.

Durante el ejercicio 2020 , se contrató una firma especializada en cálculos actuariales, para que realizara un estudio para determinar el cálculo de la prima de antigüedad, que corresponde únicamente a los trabajadores sindicalizados activos y jubilados y pensionados del Municipio de Guaymas Sonora, habiendo obtenido el siguiente resultado relacionado con dicha prima de antigüedad:

Empleados sindicalizados en activo

135

ISAF-19513bad-3eee-e36a-1824-686fd70515e1

2/12/2021 8:53:26 PM