

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia:

- a) Fecha de creación: 19 de octubre 2006 (Boletín Oficial del Estado de Sonora Tomo CLXXVIII, Numero 32 , Secc. III)
- b) Objetivo: Promover y ejecutar programas de lotificación de terrenos urbanos de acuerdo con los planes rectores de desarrollo urbano.
- c) Principales cambios en su estructura: Ninguna.

2. Panorama económico y financiero:

El panorama económico y financiero para este Organismo Público para el ejercicio fiscal del 2024 es positivo ya que se tiene planeado y es factible seguir con las actividades orientadas a la regularización de terrenos, y se están desarrollando nuevos proyectos de regularización de tierra, con la finalidad de poder tener recursos para los años siguientes 2025 y 2026.

3. Organización y Objeto Social:

- a) Objetivo: Promover y ejecutar programas de lotificación de terrenos urbanos de acuerdo con los planes rectores de desarrollo urbano.
- b) Estructura: Consejo de Administración, Director General y Comisión.

4. Bases de la Preparación de los Estados Financieros.

- a) Los estados financieros presentados al 30 de septiembre de 2024 fueron elaborados en base a Ley de Contabilidad Gubernamental y las reglas emitidas por la CONAC.
- b) Los Terrenos Bienes Inmuebles del Organismo Público son registrados en contabilidad a valor catastral.
- c) Lo Bienes muebles son registrados a su valor de adquisición y se deprecian con base al método línea recta (vida de años).

5. Políticas de Contabilidad Significativa:

- a) Los bienes inmuebles (TERRENOS) fueron registrados en contabilidad a Valor Catastral y se actualizan cada año tomando como base la información del sistema catastral municipal.
- b) Al término de cada mes se registran los gastos por impuestos de seguridad social, que serán pagadas el siguiente mes.

6. Posición en Moneda Extranjera:

- a) El organismo durante el periodo no celebró operaciones en moneda extranjera, no tiene cuentas por cobrar o pagar en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo y revelaciones.

- a) El Activo al 30 de septiembre de 2024 se integraba de la siguiente manera:

Activo Circulante:	\$	508,263.78
Activo No Circulante	\$	20,606,470.83
Total Activo	\$	21,114,734.61
- b) Las tasas anuales de depreciación de los bienes muebles son de 10% para mobiliario y equipo y 30% equipo de cómputo.
- c) Al 30 de septiembre de 2024 el predio con Registro Catastral 02112002, ubicado en calle Ranchito de Courdin, con valor catastral \$6,253,104.46, según Certificado de Información Registral con fecha 16 de marzo de 2024, emitido por Instituto Catastral y Registral reporta anotación relativa a crédito o hipoteca celebrada con Operadora de Recursos Reforma, S.A. de C.V. por un importe de \$1,170,000.00, número de inscripción 66849, sección Inmobiliaria.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) A la fecha de los estados financieros no existen contratos de esta naturaleza.

9. Reporte de recaudación:

a) Los ingresos del 01 de enero al 30 de septiembre 2024 fueron 21.75% menores a los registrados durante el mismo periodo de 2023, debido a a la disminución del inventario de terrenos disponible para regularizar.

b) Se estima una disminución de los ingresos por la baja en el número de los terrenos para regularizar, por lo que se estan buscando alternativas como proyectos nuevos.

10. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda.

a) Al 30 de septiembre de 2024 el pasivo se integraba como sigue:

Impuestos por pagar	\$ 35,955.70
Acreeedores Diversos	30,075.00 (Prescrito)
Total Pasivo	\$ 66,030.70

b) En términos generales el Organismo Público no tiene compromisos financieros al 30 de septiembre de 2024.

11. Calificaciones otorgadas:

a) El organismo no esta sujeta a calificaciones por otros organismos privados o de gobierno.

12. Proceso de Mejora:

a) Políticas de Control Interno:
Se cuenta con organigrama, manuales operativos y reglamento interno que regula las actividades operativas, legales, financieras y administrativas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
El desempeño del organismo se mide por terrenos regularizados y titulados, lo cual representa un ingreso financiero por cada meta cumplida, la cual para el ejercicio de 2024, esta establecida en 200 terrenos titulados y regularizados para el ejercicio fiscal, cumpliendo con el 100% de la parte proporcional al tercer trimestre.

13. Información por segmentos.

a) El organismo no presenta información por segmentos.

14. Eventos posteriores al Cierre

a) No se presentaron eventos despues de la fecha de los estados financieros que pudieran modificar de manera importante la percepción de los usuarios sobre las cifras de los mismos.

15. Partes Relacionadas:

a) El organismo no celebró operaciones financieras con partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

a) Como lo establece la Ley de Contabilidad Gubernamental, la Administración del Organismo, en conjunto con el Director y Comisario son responsable de la razonabilidad de la Información que integran los Estados Financieros e información presupuestal, así como de los programas presentada.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios:

1. Los Ingresos por venta de bienes corresponden a la venta de terrenos para casa habitacion y comerciales, los pagos parciales por concepto de regularización según convenio, así como los intereses ganados en las cuentas bancarias, integrandose los acumulados al 30 de septiembre de 2024 como sigue:

Ingresos venta de bienes inmuebles y regularización	\$ 1,630,350.00
Intereses bancarios ganados	\$ 14,695.57
Total Ingresos estado de actividades (Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024)	\$ 1,645,045.57



Gastos y otras pérdidas:

1. Los egresos presentados en el "Estado de Actividades", corresponden a erogaciones destinadas a llevar a cabo las actividades administrativas y operativas del Organismo Público, cuyo objetivo principal es la regularización de terrenos. El 90% de los egresos son por concepto de nómina.

Servicios Personales:

2. Gastos son destinados a cubrir conceptos que integran la partida 1000 de Servicios Personales, salarios del personal de la paramunicipal, seguridad social y otras prestaciones
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 se acumularon \$ 1,284,041.46 en esta partida.

Materiales y suministros:

3. Materiales son los necesarios para el desarrollo de las actividades operativas y administrativas, papelería, gasolina, lonas, entre otros conceptos.
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 se acumularon \$ 86,581.79 en esta partida.

Servicios Generales:

4. Servicios Generales se integra por conceptos destinados a las actividades operativas como renta de local, renta de copiadora, viáticos, impuestos estatales, mantenimiento y servicios profesionales.
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 se acumularon \$ 182,675.81 en esta partida.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes:

1. Efectivo se integra por el dinero depositado en las cuentas bancarias disponibles y sin ningún tipo de restricción, presentando un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$499,789.39.

Derechos a recibir efectivo:

2. Los derechos a recibir efectivo se integran por funcionarios y empleados (gastos por comprobar) y depósitos en garantías derivados de contrato de arrendamiento, de la siguiente manera:

Funcionarios y empleados	\$ 231.62
Impuestos a favor	\$ 2,242.77
Depósitos en garantía	\$ 6,000.00
Total	\$ 8,474.39

Inventarios:

3. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no contaba con inventarios de materias primas.

Almacenes:

4. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no contaba con almacenes de bienes de consumo o de otra naturaleza.

Inversiones Financieras:

5. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no contaba con Inversiones Financieras.

Terrenos:

6. Terrenos se consideran los que son propiedad de la paramunicipal y proceso de regularización, y registrados en contabilidad a valor catastral, mostrando un saldo al 30 de septiembre de 2024 de \$20,544,882.52.

7. Al 30 de septiembre de 2024 el predio con Registro Catastral 02112002, ubicado en calle Ranchito de Courdin, con valor catastral \$6,253,104.46, según Certificado de Información Registral con fecha 16 de marzo de 2024, emitido por Instituto Catastral y Registral reporta anotación relativa a crédito o hipoteca celebrada con Operadora de Recursos Reforma, S.A. de C.V. por un importe de \$1,170,000.00, número de inscripción 66849, sección Inmobiliaria.

Mobiliario y equipo:

8. Mobiliario y equipo de administracion los equipos propios de la paramunicipal (Mobiliario y equipo de cómputo) necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operacionales. Los cuales son depreciados utilizando el método de línea recta (vida de años útil). Al 30 de septiembre de 2024 se presentan a valor de desecho, en virtud de que ya fueron totalmente depreciados a las siguientes tasas por año:

Mobiliario y equipo 10%
Equipo de Computo 30%

9. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no tenía activos intangibles o diferidos.

Estimaciones y deterioros:

10. Al 30 de septiembre de 2024 no se tiene estimaciones por registrar relativas cuentas por cobrar, inventarios, etc.

Otros Activos:

11. Al 30 de septiembre de 2024 no contaba con otros activos distintos a bienes muebles, inmuebles, intangibles o diferidos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar:

1. Las cuentas por pagar se integran por las retenciones de ISR sobre salarios que se pagan el siguiente mes, así como cuotas de seguridad social principalmente (Impuestos por pagar), así como el 3% sobre nominas estatal.

Cuentas por pagar	\$ 30,075.00 (Prescritas)
Impuestos por pagar	\$ 35,955.71
Total Pasivos	\$ 66,030.71

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía

2

2. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no tenía Fondos y Bienes de Terceros en garantía por registrar.

Pasivos Diferidos

3. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no tenía Pasivos Diferidos por registrar.

Provisiones

4. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no tenía Povisiones de gastos y pasivos por registrar.

Otros Pasivos

5. Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo Público no tenía otros pasivos por registrar.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Las modificaciones en la Hacienda Publica se refleja con el ahorro por el \$166,750.24 obtenido durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.

2. El ahorro presentado comprendido por el periodo contable del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, es generado por la diferencia entre los ingresos por venta de terrenos y los gastos operativos del Organismo Público.

3. La cuenta de Aportaciones presenta un disminución de \$4,499,443.83, por las bajas de Terrenos en la Contabilidad, que fueron titulados a los beneficiarios del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.

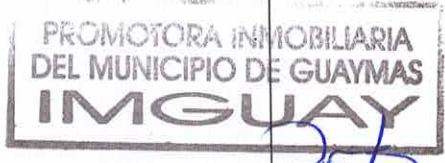
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El saldo del Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023 se integran como sigue:

Concepto	2024	2023
Bancos	\$499,789.39	\$829,635.86
Total	\$499,789.39	\$829,635.86

2. Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 no se realizaron actividades de inversión.

3. Los recursos financieros obtenidos por esta paramunicipal son por concepto de abonos a terrenos según convenios y su ejercicio por los gastos operativos como sigue del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 y 2023:



	2024	2023
Origen:		
Ingresos propios	\$1,630,350.00	\$ 1,961,707.00
Productos Financieros	14,695.57	26,321.93
Otros orígenes	0	0
Total Origen	\$1,645,045.57	\$1,988,028.93
Aplicaciones:		
Gastos operativos	\$ 1,553,299.06	\$ 1,972,103.41
Otras aplicaciones	40,143.77	69,598.96
Total aplicaciones:	\$ 1,593,442.83	\$ 2,041,702.37
Incremento	\$ 51,602.74	\$ (53,673.44)
V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
1. Dentro de los ingresos por venta de bienes de la paramunicipal se ha obtenido una aceptable captación de los mismos debido a la implementación de sistemas de cobranza y desarrollo de programas de recuperación de cartera cumpliendo con lo establecido en el presupuesto de ingresos como se muestra a continuación:		
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024		
Total Ingresos Presupuestarios		\$ 2,789,370.72
Mas: Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ 1,144,325.15
Total: Ingresos Contables		\$ 1,645,045.57
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		
I. PRESUPUESTALES		
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024		
Presupuesto de Ingresos:		
Ley de Ingresos Estimada		\$ 2,092,028.04
Ley de Ingresos Recaudada		\$ 1,645,045.57
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$ 446,982.47
Presupuesto de Egresos:		
Ley de Egresos Aprobada		\$ 2,073,237.96
Ley de Egresos Pagada		\$ 1,553,299.06
Ley de Egresos por Ejercer		\$ 519,938.90
II. CONTABLES		
Al 30 de septiembre de 2024:		
Bienes Bajo Contrato en Comodato		\$ 500,000.00
Contrato de Comodato por Bienes		\$ 500,000.00

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



Director General

DR. CARLOS RICARDO MÓLINA BIEBRICH

