NAVOJOA

IMPLAN

Instituto Municipal de Planeación Urbana

**PARAMUNICIPAL: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA DEL MUNICIPIO DE NAVOJOA**

**Notas a los Estados Financieros**

**Del 1° de enero al 31 de Diciembre 2021**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan s los estados financieros:

a) Notas de desglose;

b) Notas de memoria (cuentas de órden), y

c) Notas de gestión administrativa.

## a).-notas de desglose

### I) Notas al Estado de Situación Financiera

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:**

Se encuentra integrado por las siguientes cuentas: Fondos de Afectación Especifica depositado en el Banco del Bajio S.A. No de Cuenta 022966212 y su saldo es $ 23,210.73 al 31 de Diciembre de 2021 y se utiliza unicamente para para los Gastos de Operación.

| NO. DE CUENTA | BANCO | USO DE LA CUENTA | SALDO INICIAL | MOVIMIENTOS | | SALDO FINAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | DEBE | HABER | |
| 22966212 | BAN BAJIO | GASTO CORRIENTE | 19,542.23 | 20,149.20 | 16,480.70 | 23,210.73 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | TOTAL $ | $19,542.23 | $ 20,149.20 | $ 16,480.70 | $23,210.73 |

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Es rubro está Integrado principalmente al cierre del 4to trimestre del 2021 y 2020 por transferencias pendientes de recibir por parte del Municipio para la ejecución de los gastos operativos del organismo.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes. | 59,379.12 | 41036.53 |
| **Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.** | **59,379.12** | **41036.53** |

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2021 y 2020 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) | 0 | 0 |
| Almacén | 0 | 0 |
| **Total de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)** | 0 | 0 |

### Inversiones Financieras

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2021 y 2020 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Inversiones Financieras | 0 | 0 |
| **Total de Inversiones Financieras** | 0 | 0 |

**Bienes Muebles ,Inmuebles e Intangibles:**

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2021 y 2020 respectivamente, mostraron los siguientes saldos.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 47,800.00 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 |
| **Total de Bienes Muebles ,Inmuebles e Intangibles:** | **47,800.00** | 0 |

### Estimaciones y Deterioros

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2021 se aplico la depreciacion del equipo de computo adquirido y 2020 no se tuvieron movimientos.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Estimaciones y Deterioros | 11,830.50 | 0 |
| **Total de Estimaciones y Deterioros** | **11,830.50** | 0 |

### Otros Activos

En estos rubros, al cierre del 4to trimestre 2021 y 2020 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Otros Activos | 0 | 0 |
| **Total de Otros Activos** | 0 | 0 |

**Pasivo**

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Integrado principalmente entre otras, por la provision de proyecto pendiente de pago por $257,246.50 en el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

| CONCEPTO | SALDO AL 31 DE DIC 2021 | SALDO AL 31 DE DIC 2020 |
|---|---|---|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | $ 257,246.50 | $ 277,172.21 |

Edith G

[illegible]ce65050317
2/13/2022 5:04:52 PM

## II) Notas al Estado de Actividades

**Ingresos**

**Se Integran de La siguiente manera:**

**Ingresos de Gestión**

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el saldo es $ $0.00, y $40,350.00 respectivamente. Ingresos provenientes de Venta de Bienes y Servicios.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Ingresos de Gestión | 0 | 40350 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 | 40350 |
| | | |

Edith G

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el saldo es $ 1,349,932.75 y $2,444,506.03 respectivamente. Ingresos provenientes de las transferencias que el Municipio hace al Organismo para el desarrollo de la operatividad del mismo.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** | **1,349,933** | **2,444,506** |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 1,349,933 | 2,444,506 |

**Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 el saldo es $ $0.00, y $40,350.00 respectivamente. No se obtuvieron ingresos por estos conceptos

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Otros Ingresos y Beneficios** | 0 | 40,350 |
| Ingresos Financieros | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 40,350 |

**Gastos**

**Servicios Personales:**

El importe es de $1,212,015 y representa El total de gastos devengado del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 , incluye los siguientes conceptos, remuneraciones por sueldos,primas vacacionales, horas extraordinarias, aguinaldo ,aportaciones de seguridad social , aportaciones para el sistema de retiro.

| Concepto | Egresos | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/(Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | Subejercido |
| **Servicios Personales** | **2,319,262** | **0** | **2,319,262** | **1,212,015** | **1,212,015** | **1,107,246** |
| Remuneración al Personal de Carácter Permanente | 1,515,449 | -6,560 | 1,508,889 | 749,416 | 749,416 | 759,473 |
| Remuneración al Personal de Carácter Transitorio | | | | | | 0 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 238,816 | | 238,816 | 109,002 | 109,002 | 129,814 |
| Seguridad Social | 504,389 | 60 | 504,449 | 297,481 | 297,481 | 206,968 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 60,608 | 6,500 | 67,108 | 56,116 | 56,116 | 10,992 |

**Materiales y Suministros**

El importe es $36,410.00 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021, incluye los siguientes conceptos: Materiales y Utiles menores de oficina, Combustibles y Lubricantes, asi como, Vestuarios y Uniformes.

| Concepto | EGRESOS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | APROBADO | AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCIDO |
| **MATERIALES Y SUMINISTRO** | **69,287** | **0** | **69,287** | **38,410** | **25,739** | **32,877** |
| Materiales utiles y equipos menores de ofna | 21,745 | 0 | 21,745 | 7,983 | 1,222 | 13,762 |
| Combustibles | 40,522 | 0 | 40,522 | 24,518 | 24,518 | 16,005 |
| Vestuarios uniformes y blancos | 7,020 | 0 | 7,020 | 3,909 | 0 | 3,111 |

**Servicios Generales**

El importe es $31,843 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 30 de Diciembre de 2021, incluye los siguientes conceptos ,servcios de consultoria y capacitacion, servicio de apoyo administrativo y servicios financieros bancarios.

| Concepto | Egresos | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/(Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | Subejercido |
| **Servicios Generales** | **306,781** | **-229,876** | **76,905** | **31,843** | **21,403** | **45,061** |
| Servicios Básicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Servicios de Arrendamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 220,238 | -183,760 | 36,478 | 28,072 | 17,632 | 8,406 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 8,614 | 600 | 9,214 | 3,771 | 3,771 | 5,443 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 68,760 | -46,716 | 22,044 | 0 | 0 | 22,044 |
| Servicios Oficiales | 9,168 | 0 | 9,168 | 0 | 0 | 9,168 |
| Otros Servicios Generales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**Patrimonio Contribuido**

| Concepto | Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública /Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública /Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2021** | | | | | |
| Aportaciones | 0 | | | | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | | | | 0 |
| Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| | 0 | | | | 0 |

**Patrimonio Generado**

Se integra con los Ahorros y (Desahorro) generados en cada ejercicio. $ 57,834

| Concepto | Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública /Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública /Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Variaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2021** | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | - 196,521.13 | 254,355.13 | 0 | 57,834.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | | 57,834.00 | 0 | 57,834.00 |
| Revalúos | | - 196,521.13 | 196,521.13 | 0 | 0 |
| Reservas | | | | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 |

Edith 6

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

**Efectivo y Equivalente**

El saldo inicial y final que figuran en la última parte del estado de Flujo de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos Tesorería | $23,210.73 | $39,614.55 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con Afectación Específica | 0 | 0 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 23,210.73** | **$ 39,614.55** |

**Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro),**

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | 57,834.00 | 236,611.00 |
| **Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo** | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **57,834.00** | **236,611.00** |

## V) Conciliación entre los Ingreso Presupuestarios y Contables , asi como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

| INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA DE NAVOJOA<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de Diciembre 2021<br>(Cifras en pesos) | |
|---|---|
| **1. Total de Ingresos Presupuestarios** | **$ 1,349,932.75** |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | 0 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** | 0 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| **4. Total de Ingresos Contables** | **$1,349,932.75** |

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

| INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA DE NAVOJOA<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre 2021<br>(Cifras en pesos) | |
|---|---|
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | **1,305,334.04** |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | **277,208.82** |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |

ISAF-08aae6f7-6155-2605-d396-71ce65050317
2/13/2022 5:04:52 PM

south 6

| | |
|---|---|
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 277,208.82 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** | 0 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 |
| 3.6 Otros Gastos | 0 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |
| **4. Total de Gastos Contables** | 1,028,125.22 |

## B).- Notas de Memoria (Cuentas e Orden)

**Memoria Presupuestario**

| CUENTAS DE ORDEN | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Cuentas de Orden Deudoras | 218,868.75 | 0.00 |
| Cuentas de Orden Acreedoras | 218,868.75 | 0.00 |
| Ley de Ingresos Estimada | 2,828,612.79 | 2,020,354.68 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,478,680.04 | -464,501.35 |
| Ley de Ingreso Devengada | 59,379.12 | 0.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 1,290,553.63 | 2,484,856.03 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,828,612.63 | 2,020,354.66 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 1,182,735.33 | 323,452.39 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 0.00 | -1,022,500.04 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 40,600.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 257,283.11 | 277,172.93 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 1,347,994.19 | 2,442,229.38 |

## C).- Notas de Gestión Administrativa

**Nota A: Autorización e Historia**

Se aprueba en el Congreso del Estado Libre y Soberano de Sonora, mediante la Ley de Planeación en su Artículo 34 BIS.- Los municipios con población superior a los 50,000 habitantes, de conformidad con el último censo oficial levantado por el Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática, deberán constituir un organismo descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeación, que ejercerá las atribuciones previstas en este capítulo en materia de Planes Municipales de Desarrollo y sus Programas, se crea por Acuerdo de Cabildo un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal y Denominado Instituto Municipal de Planeación Urbana del Municipio de Navojoa, fue aprobado por UNANIMIDAD, en Sesión Extraordinaria celebrada el día 29 de Diciembre del año 2017, bajo el Acuerdo Número (545) del H. Ayuntamiento de Navojoa, Sonora.
El decreto de creación fue publicado el día lunes 29 de Enero de 2018 en el Boletín Oficial Número 9 Secc. II Tomo CCI en la Ciudad de Hermosillo en el Estado de Sonora.
El acta Número 1 de Sesión Ordinaria del Instituto Municipal de Planeación Urbana de Navojoa, fue celebrada el día martes 13 de marzo del año 2018.

**Nota B: Objeto del Instituto Municipal de Planeacion de Navojoa**

Ser un instrumento técnico para la realización de la Planeación Urbana Sustentable y Ecológica, en el Municipio de Navojoa, con participación de la ciudadanía y visión de largo plazo, que trascienda los períodos de las Administraciones Municipales.

**Nota C: Bases de la Preparación de los Estados Financieros**

Se informara:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a las normatividad emitida por el Consejo Nacional de Arminización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidad en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental. La presente información financiera fue elaborada en un sistema de contabilidad CONTPAQ, y el sistema de contabilida gubernamental llamado CLIP que complementa las necesidades para atender de manera integral la contabilidad gubernamental.

b) La normatividad aplicada para el conocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros : por ejemplo: costo histórico,valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
Las bases de medicion utilizada para la elaboración de los estados financieros son con base a: **a costo histórico.**

c) Postulados básicos:

1) Sustancia Económica
2) Entes Públicos
3) Existencia Permanente
4) Revelación Suficiente
5) Importancia Relativa
6) Registros e Integración Presupuestaria
7) Consolidación de la Información Financiera
8) Devengo Contable
9) Valuación
10) Dualidad Económica
11) Consistencia.

d) Para la entidades que por primera vez este implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad , deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
De acuerdo al postulado básico del devengo contable, los registros contables se llevarán con base acumulativa. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

**Bajo protesta de decir verdad**
Edith Grajeda
**L.C.P. EDITH GUADALUPE GRAJEDA COTA**
ENCARGADA DE DESPACHO IMPLAN

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION URBANA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Navojoa, Sonora