NAVOJOA

IMPLAN

PARAMUNICIPAL: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA DEL MUNICIPIO DE NAVOJOA

Notas a los Estados Financieros

Del 1° de enero al 30 de junio de 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 a los estados financieros:

a) Notas de desglose,

b) Notas de memoria (cuentas de orden), 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 Afectacion Especifica depositado en el Banco del Bajio S.A. No de Cuenta 0229968212 y su saldo es $ 20,710.72 al 30 de junio de 2021 y se utiliza unicamente para para los Gastos de Operación.

N° DE CUENTA	BANCO	USO DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEBE	MOVIMIENTOS HABER	SALDO FINAL
22966212	BAN BAJIO	GASTO CORRIENTE	81,208.24	-	60,497.52	20,710.72
		TOTAL	81,208.24	-	60,497.52	20,710.72

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

Es rubro esta integrado principalmente al cierre del 2do 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	-	
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	-	-

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En estos rubros, al cierre del 2do trimestre 2021 y 2020 respectivamente, no se tuvieron movimientos

CONCEPTO	2021	2020
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	-	-
Almacen	-	-
Total de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	-	-

Inversiones Financieras

En estos rubros, al cierre del 2do trimestre 2021 y 2020 respectivamente, no se tuvieron movimientos

CONCEPTO	2021	2020
Inversiones Financieras	-	-
Total de Inversiones Financieras	-	-

Bienes Muebles ,Inmuebles e Intangibles

En estos rubros, al cierre del 2do 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	-

Estimaciones y Deterioros

En estos rubros, al cierre del 2do trimestre 2021 y 2020 respectivamente, no se tuvieron movimientos

CONCEPTO	2021	2020
Estimaciones y Deterioros	-	
Total de Estimaciones y Deterioros	-	-

Otros Activos

En estos rubros, al cierre del 2do trimestre 2021 y 2020 respectivamente, no se tuvieron movimientos

CONCEPTO	2021	2020
Otros Activos	-	-
Total de Otros Activos	-	-

Pasivo

Otros Pasivos a Corto Plazo

Integrado principalmente entre otras, por la provision de proyecto pendiente de pago por $259,813.48 en el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUN DE 2021	SALDO AL 30 DE JUN DE 2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$	$
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 259,813.48	$ 490,875.28

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos

Se integran de La siguiente manera:

Ingresos de Gestión

Al 30 de junio 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	-	40,350.00
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-	40,350.00

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

Al 30 de junio de 2021 y 2020 el saldo es $645,566.86 y $1'251,923.84 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	645,567	1,251,924
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	645,567	1,251,924

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de marzo 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	-	40,350
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del exceso de Provisiones		-
Otros Ingresos y Beneficios Varios		40,350

Gastos

Servicios Personales

El importe es de $593,527.00 y representa El total de gastos devengado del 01 de enero al 30 de junio 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**	**593,527**	**593,527**	**1,725,735**
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	1,515,449	0	1,515,449	406,614	406,614	1,108,835
Remuneración al Persona de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	238,815	0	238,816	18,946	18,946	219,869
Seguridad Social	504,389	0	504,389	144,242	144,242	360,148
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	80,608	0	80,608	23,724	23,724	56,883

Materiales y Suministros

El importe es $27,702.00 y representa el gasto devengado de 01 de enero al 30 de junio de 2021, incluye los siguientes conceptos: Materiales y Utiles menores de oficina, Comoustibles y Lubricantes, así como, Vestuarios y Uniformes.

Concepto	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCIDO
MATERIALES Y SUMINISTRO	38,154	0	38,154	27,702	20,264	10,452
Materiales ,Utiles y equipos menores de ofna	10,872	0	10,872	4,750	1,222	6,122
Combustibles	20,261	0	20,261	19,043	19,043	1,219
Vestuarios ,Uniformes y blancos	7,020	0	7,020	3,909	0	3,111

Servicios Generales

El importe es $731.00 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 30 de junio de 2021, incluye los siguientes conceptos: servicios 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**	**0**	**306,781**	**19,120**	**2,880**	**287,661**
Servicios Basicos	0	0	0	0	0	0
Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
Servicios Profesionales, Cientificos, Tecnicos y Otros Servicios	220,238	0	220,238	17,632	1,392	202,606
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,614	0	8,614	1,488	1,488	7,127
Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantenimiento y Conservacion	0	0	0	0	0	0
Servicios de Comunicacion Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viaticos	68,780	0	68,780	0	0	68,780
Servicios Oficiales	9,188	0	9,188	0	0	9,188
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	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	-				-

Patrimonio Generado

Se integra con los Ahorros y (Desahorro) generados en cada ejercicio $ 1,274.87

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
Variaciónes de la Hacienda Pública /Patrimonio Generado Neto de 2021		- 196,521.13	197,796.00	-	1,274.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,274.87	-	1,274.87
Resultados de Ejercicios Anteriores		196,521.13	196,521.13	-	0.00
Revalúos				-	-
Reservas				-	-
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores				-	-

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		
Bancos Tesorería	20,710.72	49,897.33
Bancos/Dependencias y Otros	-	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 20,710.72**	**$ 49,897.33**

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	1,274.87	- 441,005.62
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	-	-
Amortización		
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por evaluación	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		-
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,274.87	- 441,005.62

VI) Conciliación entre los Ingreso Presupuestarios y Contables , así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA DE NAVOJOA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 30 de junio de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$ 645,566.96**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	**######**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA DE NAVOJOA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	**996,397.41**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**326,008.82**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	47,800.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	277,208.82
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**3,943.50**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,943.50
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	**844,292.09**

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

Memoria Presupuestario

CUENTAS DE ORDEN	2021	2020
Cuentas de Orden Deudoras	204,277.50	0.00
Cuentas de Orden Acreedoras	204,277.50	0.00
Ley de Ingresos Estimada	2,828,612.79	2,020,354.66
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,183,045.83	728,081.04
Ley de Ingreso Devengada	0.00	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	645,566.96	1,292,273.64
Presupuesto de Egresos Aprobado	2,828,612.79	2,020,354.66
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,847,015.22	249,277.92
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	18,240.00	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	259,850.09	490,676.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	705,507.32	1,280,400.74

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 Numero (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 Numero 9 Sección III tomo CCI en la Ciudad de Hermosillo en el Estado de Sonora.
El acta Numero 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 periodos de las Administraciones Municipales.

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

Se informa la
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 Armonización 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 deriven de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS Navojoa, Sonora

Bajo protesta de decir verdad

ARQ. LAMBERTO BETANZOS ENCINAS
DIRECTORA GENERAL IMPLAN