

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

|  Instituto Municipal de Planeación de Delicias, Chihuahua Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de septiembre 2023 | |
|--|---|
| I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | |
| ACTIVO | |
| A. Efectivo y Equivalentes | |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos | Caja chica \$16,908.83 |
| 2. Inversiones financieras | |
| Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses | No se tiene al 30 de septiembre 2023 |
| 2.1. A corto plazo | |
| 2.2. A largo plazo | |
| 2.3. Vencimiento menor a 3 meses | |
| B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir | |
| 1. Por Tipo de Contribución | |
| Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores | No se tiene al 30 de septiembre 2023 |
| Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro | No se tiene al 30 de septiembre 2023 |
| 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento: | No se tiene al 30 de septiembre 2023 |
| a) Vencimiento a 90 días | |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas | |
| C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) | |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios) | No aplica, este es un organismo descentralizado enfocado a la Planeación del Municipio, por lo que no genera ni tiene procesos de transformación y/o elaboración de bienes. |
| a) Información del sistema de costeo | |
| b) Método de de valuación aplicados a los inventarios | |
| c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos | |
| d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema | |
| 2. Cuenta Almacén | |
| a) Método de de valuación | No aplica, debido a que los materiales y suministros son cargados directamente al gasto operativo en el propio mes. |
| b) Conveniencia de su aplicación | No aplica |
| c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método | No aplica, por lo anterior expuesto |
| D. Inversiones Financieras | |
| 1. Fideicomisos | |
| Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras | No aplica, aún no se cuenta con inversión financiera por fideicomisos. |
| 2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital | No aplica, no se cuenta con inversión financiera, por participaciones y aportaciones de capital |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | |
| 1. Bienes Muebles e Inmuebles | |
| a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. | No aplica, debido a que todos los bienes del organismo se tienen por comodato. |
| b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien) | No aplica, por lo anterior expuesto. |
| 2. Activos Intangibles y Diferidos | |
| Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados | No se cuenta con activos fijos y diferidos. |
| F. Estimaciones y Deterioros | |
| Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones | En este Instituto no se cuenta con estimaciones para cuentas por cobrar, ni de inventarios. Así como tampoco estimaciones de deterioros de activos. |
| a) Estimación de cuentas incobrables | |
| b) Estimación de inventarios | |
| c) Deterioro de activos biológicos | |
| d) Otro criterio aplicable | |
| G. Otros Activos | No se cuenta con otros activos circulantes que informar. |
| Se informará de las cuentas por tipo: | |
| 1. Circulante | |
| Montos totales asociados | |

| | |
|--|---|
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | |
| 2. No Circulante | |
| Montos totales asociados | |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | |
| PASIVO | |
| A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento: | No se cuenta con cuentas y documentos por pagar. |
| a) Vencimiento a 90 días | |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | |
| Facilidad del pago de dichos pasivos | |
| B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía | El Instituto cuenta con todos los bienes inmuebles por contrato de comodato. |
| 1. A Corto Plazo | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente | Por lo anterior expuesto, en caso de que alguno de los bienes sufra algún daño, el IMPLAN deberá asumir el gasto de este. |
| 2. A Largo Plazo | |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente | Por lo anterior expuesto, en caso de que alguno de los bienes sufra algún daño, el IMPLAN deberá asumir el gasto de este. |
| C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros | |
| 1. Pasivos Diferidos | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente | No se tiene al 30 de septiembre 2023 |
| 2. Otros | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente | No se tiene al 30 de septiembre 2023 |
| II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | |
| A. Ingresos de Gestión | |
| 1. Impuestos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Cuotas y aportaciones de seguridad social | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Contribuciones de mejoras | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Derechos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Productos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 6. Aprovechamientos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | |
| 1. Participaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Aportaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Convenios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Fondos Distintos de Aportaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 6. Transferencias | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 7. Asignaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 8. Subsidios y Subvenciones | Se han recibido hasta el 30 de septiembre Subsidios en efectivo por \$1,405,941.29 |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 9. Pensiones y Jubilaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |

| | |
|---|----------------------|
| C. Otros Ingresos y Beneficios | |
| 1. Ingresos Financieros | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Incremento por Variación de Inventarios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| D. Gastos y Otras Pérdidas | |
| Explicación de las Cuentas | |
| 1. Gastos de Funcionamiento | Total \$1,644,214.47 |
| 2. Transferencias | |
| Subsidios y otras ayudas | |
| 3. Participaciones y aportaciones | |
| 4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias | |
| 5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos | |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| | |
|--|--|
| 1. Modificaciones al patrimonio contribuido | |
| Informando el tipo, naturaleza y monto | |
| 2. Recursos que modifican al patrimonio generado | |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado | |

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 0.00 | 16,908.83 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con afectación específica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |

| | |
|---|--|
| B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles | |
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central | |
| 1. Bienes Muebles | |
| 2. Bienes Inmuebles | |
| Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados | |

| | |
|---|--|
| C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. | |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación: | |

| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 2022 | 2023 |
|--|------|------|
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | | |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Instituto Municipal de Planeación de Delicias, Chihuahua
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio 2023
 (Cifras en pesos)

| | |
|--|--------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 1,405,941.29 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |

| | |
|---|---------------------|
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 1,405,941.29 |
| Instituto Municipal de Planeación de Delicias, Chihuahua | |
| Cconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio 2023 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 1,644,214.47 |
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | 0.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | 1,644,214.47 |

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

ESPACIO EDITABLE PARA FIRMAS

En caso de no tener información que reportar en el periodo de que se trata, favor de no enviar el documento en blanco, con leyendas de "no aplica", "no hay información que reportar", o similares, para dar lugar a la justificación del documento de conformidad con los artículos 31, 32 y 33 de los Lineamientos para la Presentación de la Cuenta Pública Anual e Informes Financieros Trimestrales de los Entes Públicos del Estado de Chihuahua.

Elaboró



C.P. Ma. Fernanda Acosta García
Encargado de Administración Interna

Autorizó



LCDA. Ma. de Lourdes González Lozano
Directora del IMPLAN