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 31 de Diciembre del 2025

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
1. Fondos con afectación especifica, tipo y monto de los mismos	Bancos $2,099,273.28	
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 31 de Diciembre del 2025	
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	$519,898.00 al 31 de Diciembre 2025	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	No se tiene al 31 de Diciembre 2025	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	No se tiene al 31 de Diciembre 2025	
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 transformacion (aquéllos 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	**MONTO ORIGINAL**	**DEPRECIACION ACUMULADA**
Automóviles, autobuses, camiones de carga	2,076,732.00	233,249.83
Mobiliario y equipo de oficina	18,311.41	85.32
Equipo de cómputo	43,799.11	9,854.80
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.		
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 ctriterio 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	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	No se cuenta con cuentas y doctumentos 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	
Factibilidad 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 inuembles por contrato de comodato.
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran 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 carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran 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, asi como las carácterísticas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	No se tiene al 31 de Diciembre 2025
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácterísticas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	No se tiene al 31 de Diciembre 2025
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingesos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Caracteristicas 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	
Caracteristicas significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Caracteristicas significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	Se han recibido hasta el 31 de Diciembre 2025 Subsidios por $ 6,242,080.04
Montos totales	
Caracteristicas 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	Se han recibido hasta el 31 de Diciembre 2025 Otros ingresos por $2,800,977.94
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	Total $5,359,977.51
2. Transferencias	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y perdidas 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	2025	2024
Efectivo	1.53	0.00
Efectivo en Bancos - Tesoreria	2,099,273.28	561,260.47
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	2025	2024
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 31 de Diciembre 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**6,242,080.04**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	2,800,977.94
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	2,800,977.94
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	6,242,080.04

Instituto Municipal de Planeación de Delicias, Chihuahua

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**5,359,977.51**
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 Educacional 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	5,359,977.51

"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.C.M.I. Fernando Aragon Ruiz
Contador

Autorizó

Mtra. Maria de Lourdes González Lozano
Director del IMPLAN

NOTA ADICIONAL:

Este formato cumple con los procesos de **rendición de cuentas y transparencia** de los entes públicos, por lo que además de presentarlo ante el Órgano Fiscalizador conforme a los Lineamientos para la presentación de la Cuenta Pública e Informes Financieros Trimestrales de los Entes Públicos del Estado de Chihuahua, es importante que dicha información se difunda en la página electrónica de internet del propio ente público, a más tardar **30 días después del cierre del período que corresponda**; de conformidad con lo establecido en el artículo 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como en los términos del Título Quinto de la citada Ley; en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; en las Normas y Criterios expedidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Asimismo, en apego al artículo 58 de la LGCG, esta información deberá permanecer disponible en internet la información correspondiente a los últimos seis ejercicios fiscales.