

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 fracción I, Inciso e y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, asimismo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable el Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme acompaña notas a los Estados Financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad 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 al 30 de Septiembre del 2021:

- 1.- Notas de desglose
- 2.- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- 3.- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Al 30 de Septiembre del 2021 y 31 de Diciembre 2020 éste rubro se encuentra en Moneda Nacional y se expresan al costo de adquisición y se utilizan para la recepción de los recursos y el pago de gastos operativos del Instituto y se integran de la siguiente manera:

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo | - | 2,000.00 |
| Bancos/Tesorería | 150,447.73 | 159,578.59 |
| Bancos/Fondo para el pago de aguinaldo de los trabajadores | 228.27 | 20,228.27 |
| Suma | \$ 150,676.00 | \$ 181,806.86 |

Efectivo

Corresponde al fondo fijo de caja y se utiliza para gastos menores normales de operación del Instituto que por su monto resulte incosteable elaborar un cheque. Al cierre de éste trimestre se canceló caja chica por el proceso de Entrega-recepción derivado por cambio de administración.-

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---------------|----------------------|
| Banamex, S.A. | \$ 150,447.73 |
| Suma | \$ 150,447.73 |

Bancos/Fondo para el pago de aguinaldo de los trabajadores

Representa los depósitos de la provisión mensual ejercida de aguinaldo, para reservar y asegurar el pago de los aguinaldo a los trabajadores lo que deberá realizarse a más tardar en las fechas establecidas por la LFT, a la fecha por falta de recursos ha sido imposible hacer depósitos en esta cuenta, incumpliendo en lo establecido en el Art. 130 párrafo Segundo de la Ley de Gobierno y Administración Municipal, el importe presentado corresponde a saldo que venía del año pasado.

vidaur

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

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

2. *Este rubro corresponde básicamente a cuentas por cobrar a cargo del Municipio de Cajeme por concepto de Transferencias para cubrir gastos de operación del Instituto a Cuenta de Presupuesto Aprobado. de Enero a Septiembre del 2021 se captó un importe de \$ 2'196,430.73*

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre del 2021 no existe ningún monto por recuperar a favor del Instituto por concepto de gastos por comprobar o por algún otro concepto.-

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Actualmente el Instituto no tiene Inmuebles y los bienes Muebles se encuentran expresados en pesos de poder Adquisitivo de sus Fechas de adquisición. La depreciación se calcula usando el método de línea recta sobre la base de valores históricos a las tasas que se mencionan en la nota 10 y a lo establecido en el Art. 34 de la LISR. Cuando se da de baja algún activo, se retira su valor en libros y el costo neto ajustado se afecta a los resultados.*

- **Intangibles y Diferido**

9. *Los Activos intangibles se mantuvieron sin variación de enero a septiembre del 2021 no se realizaron adquisiciones, se encuentran expresados en pesos de poder adquisitivo de sus fechas de adquisición y se integra por Licencia del Sistema Super contabilidad y módulo Cheque póliza y Super Nómina de Eco-Horu y licencia del Super Administrador (sistema de Facturación).*

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

- **Bienes Muebles**

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 330,233.00 | \$ 331,982.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo/Recreativo | \$ 25,168.62 | \$ 25,168.62 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | \$.00 | \$.00 |
| Maquinaria otros Equipos y Herramienta | \$ 103,142.41 | \$ 103,142.41 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 458,544.03 | \$ 460,293.03 |
| Software | \$ 8,487.60 | \$ 8,487.60 |
| Licencias | \$ 7,108.25 | \$ 7,108.25 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 15,595.85 | \$ 15,595.85 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | -\$ 348,274.35 | -\$ 297,740.80 |
| Amortización Acumulada de Intangibles | -\$ 15,595.85 | -\$ 15,595.85 |
| Subtotal DEPRECIACION Y AMORTIZACION | -\$ 363,870.20 | -\$ 313,336.65 |
| Total | \$ 110,269.68 | \$ 162,552.23 |

En agosto del presente se da de baja 1 monitor por \$ 1,749.00 por estar fuera de uso y en malas condiciones, autorizado por la Junta de Gobierno del Instituto según Acta no. 42 acuerdo no. 95.-

vidal

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

• **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes**

10. Al 30 de Septiembre del 2021 y Diciembre de 2020 , el rubro de depreciación y amortización acumulada de bienes se integra como sigue:

| | 2021 | 2020 | Tasa |
|---|---------------|---------------|------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 33,934.68 | 28,746.09 | 10% |
| Equipo de Cómputo | 229,083.56 | 202,473.35 | 30% |
| Mobiliario y Equipo Educativo/Recreativo | 17,438.86 | 11,776.42 | 10% |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 6,197.65 | 4,515.55 | 10% |
| Vehículos y Equipo de Transporte | - | - | |
| Maquinaria otros Equipos y Herramienta | 61,619.60 | 50,229.39 | 30% |
| | \$ 348,274.35 | \$ 297,740.80 | |
| Software | 8,487.60 | 8,487.60 | 15% |
| Licencias | 7,108.25 | 7,108.25 | 15% |
| | \$ 15,595.85 | \$ 15,595.85 | |
| | \$ 363,870.20 | \$ 313,336.65 | |

• **Otros Activos**

Corresponde a Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo y se encuentra registrado en el Activo No circulante y se refiere al deposito en garantía que se hizo por el arrendamiento de la oficina por un importe de \$ 20,000.00

Pasivo

12 Este género se compone actualmente sólo por el Pasivo Circulante a Corto Plazo y Pasivo no circulante a Largo plazo, en éste inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, proveedores, retenciones y contribuciones por pagar y pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Pasivo Circulante | \$ 670,995.48 | \$ 205,275.59 |
| Pasivo No Circulante | \$ 187,215.04 | \$ 187,215.04 |
| Suma de Pasivo | \$ 858,210.52 | \$ 392,490.63 |

• **Pasivo Circulante**

El saldo al 30 de septiembre del 2021 se integra principalmente de las siguientes partidas:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | \$ 267,264.50 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | \$ 193,164.16 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$ 210,566.82 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 670,995.48 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por, Aportaciones de Seguridad Social Patronal de IMSS del mes de septiembre , 4to. Bimestre de RCV que quedó pendiente de pago, y la provisión mensual de aguinaldo.-

| | de 1 a 90 días | de 91 o más días | TOTAL |
|----------------------------------|----------------|------------------|---------------|
| Aportaciones de Seguridad social | 16,584.87 | | 16,584.87 |
| Infonavit | - | | - |
| RCV | 21,685.67 | | 21,685.67 |
| Provisión de Aguinaldo | 228,993.96 | 71,733.60 | 300,727.56 |
| | \$ 267,264.50 | \$ 71,733.60 | \$ 338,998.10 |

Es importante mencionar que por la falta de recursos durante el año no se han realizado depositos en la cuenta bancaria destinada para reservar el pago de aguinaldo el cual deberá de realizarse a más tardar al 20 de Diciembre del presente.-

Vidakur

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

Proveedores por pagar a Corto plazo

corresponde al saldo pendiente por pagar a terceros por la adquisición de bienes , arrendamiento y prestación de servicios

El saldo al 30 de septiembre del 2021 se integra principalmente de los siguientes proveedores:

| | <u>de 1 a 90 días</u> | <u>de 91 o más días</u> | <u>TOTAL</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Angel Román Villarreal Vazquez (adq. De cartuchos para impresora) | 1,896.60 | | 1,896.60 |
| C.P. Francisco Cabral Alcalá (Honorarios Comisario) | 17,400.00 | 17,400.00 | 34,800.00 |
| C.P. Carlos Alberto García Soto | 15,660.00 | 20,880.00 | 36,540.00 |
| Morelos Operativo 300, S.A. de C.V. (Renta de Ofna.) | 57,063.78 | 62,863.78 | 119,927.56 |
| | \$ 92,020.38 | \$ 38,280.00 | \$ 193,164.16 |

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: retenciones de ISR de sueldos y salarios ,retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social de IMSS , Cesantía y Vejez e Infonavit por amortización de crédito y fonacot de los empleados mismas que se deberán enterarse en el mes que corresponda a su vencimiento según sea el caso.-

| | 2021 |
|---|----------------------|
| Retenciones de ISR Sobre Sueldos | 192,472.97 |
| Retención del 10% sobre honorarios Personas Físicas | 1,501.57 |
| Cuotas al IMSS | 3,197.35 |
| Cuotas Cesantía y vejez | 7,122.02 |
| Retenciones Créditos al Infonavit | 2,692.76 |
| Retenciones Créditos Fonacot | 3,580.15 |
| | \$ 210,566.82 |

Al 30 de septiembre del 2021 el saldo pendiente de pago por concepto de ISR sobre sueldos corresponde a retenciones de los meses de marzo a Septiembre que por falta de recursos quedaron vencidas, incurriéndose en una infracción por parte de la autoridad competente.

• **Pasivo No Circulante**

Al 30 de septiembre del 2021 el importe de esta cuenta se integra por el reconocimiento del pasivo laboral correspondiente al ejercicio del 2018 como resultado del Estudio Actuarial realizado en 2019 para solventar observación de ISAF , y se registra en Provisiones a Largo Plazo, ya que corresponde a Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, ésta provisión esta pendiente de Fondear, en espera de su analisis y autorización por parte de la Junta de Gobierno del Instituto y sobre todo la disponibilidad del recurso.-

Vidal

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado de las operaciones de Ingresos y Gastos del Instituto a la fecha que se informa, clasificando los ingresos y gastos de acuerdo al criterio establecido por la normatividad de la CONAC

Ingresos de Gestión

1. Los ingresos Netos devengados y recaudados corresponden a transferencias realizadas por el Municipio para cubrir gastos de operación a cuenta del Presupuesto Aprobado. Estos ingresos se encuentran contemplados en la Ley y presupuestos de ingresos del Instituto. Tomando en cuenta a su vez lo que señala el Acuerdo Creador en su Art. 5 frac. III referente a la asignación presupuestal que le especifica anualmente el Municipio el cual no deberá de ser menor al 1.25% del presupuesto total del Municipio de Cajeme, sin embargo los ingresos transferidos estan por muy debajo de lo anterior.-

del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2021 los Ingresos devengados y cobrados fueron:

| Concepto | Importe |
|---|------------------------|
| Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | \$ 2,196,430.73 |
| Suma | \$ 2,196,430.73 |

Gastos y Otras Pérdidas:

2. De enero a septiembre del 2021 el importe de los Egresos realizados durante este período fueron de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|------------------------|
| Gastos de Funcionamiento | \$ 2,693,281.51 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | \$ 52,282.55 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 2,745,564.06 |

A su vez se presenta la integración del total de los gastos de funcionamiento:

| Concepto | Importe | % |
|--------------------------|-----------------|------|
| Servicios Personales | \$ 2,262,068.68 | 84% |
| Materiales y Suministros | \$ 38,885.85 | 1% |
| Servicios Generales | \$ 392,326.98 | 15% |
| | \$ 2,693,281.51 | 100% |

Al cierre del 30 de septiembre del 2021 en lo que se refiere a los Servicios Personales se finaliza con una plantilla de 9 empleados permanentes, en virtud de una baja por renuncia en el mes de mayo .No se realizaron incremento de sueldos al inicio del año, lo cual no se ha efectuado desde el 2018 , asimismo el día 15 de febrero del 2021 se realizó cambio del director general por renuncia voluntaria del Arquitecto Rigoberto Anguiano Aldama, el cual fué sustituido por la Ing. Guadalupe Vidales Valenzuela. Por otro lado para el caso del pago del bono de puntualidad y asistencia se realiza sobre lo correspondiente a 1 día de sueldo al mes percibido por cada empleado, esto se encuentra establecido en el reglamento interior de trabajo del instituto capitulo 8 de los derechos y obligaciones de los trabajadores en su art. 24 frac. VIII ,IX ,XII . Mismo que fue votado y aprobado por la Junta de Gobierno No. 16 de fecha 4 de noviembre de 2014 y publicado en el Boletín oficial en Marzo del 2015. en el mes de marzo no se hace el pago de bonos por la falta de recursos.

En el Capítulo de Materiales y Suministros se devengaron \$ 38,885.85 correspondiente a un 1% en relación a los gastos de funcionamiento , los Servicios Generales se devengaron por un importe de \$ 392,326.98 correspondiente en un 15% de los gastos . la desagregación de cada Capítulo de Gasto se presenta en los Estados presupuestales de Presupuesto de Egresos devengado , los cuales forman parte integrante del presente informe.

Vidales

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

En lo que respecta al uso de Oficina. El Instituto realiza arrendamiento de oficina a partir del día 09 de Noviembre del 2018 renovando para éste año contrato de arrendamiento con la empresa Morelos Operativo 300, S.A. de C.V. por un importe mensual de \$ 24,821.26 incluye IVA , a partir de mayo se realizó ajuste al importe mensual para quedar en \$ 19,021.26 netos en relación a los servicios de consumo de energía eléctrica y agua se pagan através del arrendador según acuerdo del mismo reembolsándose mediante factura a su favor .-

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
- En el periodo que se informa el patrimonio generado, deriva principalmente de los resultados de los ejercicios durante el inicio de su operación.

El concepto de Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por \$ 159,083.50 refleja los resultados acumulados de ejercicios anteriores del Instituto

El concepto de Hacienda Pública Generado del Ejercicio por un importe negativo de \$ 549,133.30 refleja el Resultado del Ejercicio del Instituto al 30 de septiembre del 2021

El concepto de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$ 187,215.04 corresponde al reconocimiento del Pasivo Laboral como resultado del estudio actuarial realizado para el ejercicio 2018.-

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2020 y 30 de septiembre de 2021 es como sigue:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos al Inicio del Ejercicio | 179,806.86 | 745,404.64 |
| Efectivo Fondo Fijo de Caja al Inicio del Ejer. | 2,000.00 | 2,000.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 181,806.86 | \$ 747,404.64 |
| Efectivo en Bancos al Final del Ejercicio | 150,676.00 | 179,806.86 |
| Efectivo Fondo Fijo de Caja al Final del Ejer. | - | 2,000.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 150,676.00 | \$ 181,806.86 |

Bienes Muebles e Intangibles

- Durante los meses de enero a septiembre de éste 2021, no se realizaron ningún tipo de adquisiciones por éste concepto

| Muebles | 2021 | 2020 |
|---|-------------|--------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | - | 3,299.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional | - | - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta | - | - |
| | \$ - | \$ 3,299.00 |

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación

- El Resultado de los ingresos en relación a la aplicación de los Gastos fue el siguiente:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Origen | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y | 2,196,430.73 | 2,949,000.00 |
| Productos de tipo Corriente | 0.03 | 0.01 |
| Otros Orígenes de Operación | 5,291.23 | |
| | 2,201,721.99 | 2,949,000.01 |
| Aplicación | | |
| Servicios Personales | 1,994,804.18 | 2,823,091.85 |
| Materiales y Suministros | 36,989.25 | 67,393.59 |
| Servicios Generales | 201,059.42 | 561,429.77 |
| Otras Aplicaciones de Operación | - | 59,383.57 |
| | 2,232,852.85 | 3,511,298.78 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -\$ 31,130.86 | -\$ 562,298.78 |

Vidalin

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

Para el caso del concepto de Servicios Personales se considera solo lo realmente pagado ,del total devengado al 30 de septiembre del 2021 por un importe de \$ 2'262,068.68 se le descuenta las cuotas patronales pendientes de pago por \$ 38,270.54 más el aguinaldo provisionado de enero a septiembre por \$ 228,993.96 , en el caso de Materiales y Suministros del total devengado por \$ 38,885.85, no se consideran \$ 1,896.60 correspondiente a la adquisición de cartuchos de tinta para impresora que quedaron pendientes de pago, en los Servicios Generales del total devengado por un importe de \$ 392,326.98, se descuentan \$ 191,267.56 que quedaron pendiente de pago por concepto de arrendamiento, servicios de oficina y servicios profesionales de Comisario y Auditor externo.

en lo que corresponde al concepto de Otros Orígenes de Operación por un importe de \$ 5,291.23 se integra de la siguiente manera:

(+) Pagos de Pasivos circulantes pendientes al 01 de Enero del 2021 por \$ 205,275.59 integrado por:

| | |
|------------------------------|------------|
| Proveedores | 10,317.00 |
| Servicios Personales | 61,711.08 |
| Retenciones y Contribuciones | 133,247.51 |

(-) Pasivos pendientes de pago al 30 de septiembre del 2021 por Retenciones y Contribuciones por un monto de \$ 210,566.82

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

La Conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por lo que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. Aplicandose la ultima reforma publicada en el DOF del 27 de Septiembre de 2018

| INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME | |
|--|------------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
| Correspondiente Del 01de Enero al 30 de Septiembre del 2021 | |
| 1.-Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 2,196,430.73 |
| 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 (4= 1 + 2 - 3) | \$ 2,196,430.73 |

Vidaur

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021

| | | |
|--|---|-----------------------|
| 1.-Total de Egresos Presupuestarios | | \$2,693,281.51 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios 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 | | \$52,282.55 |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones | \$52,282.55 |
| 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 Presupuestales | \$0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) | | \$2,745,564.06 |

vidal

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1 Contables:

A la fecha el Instituto no maneja ninguna cuenta de orden de éste tipo de acuerdo al catálogo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental

2 Presupuestarias:

De acuerdo a las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entraron en vigor a partir del 31 de diciembre de 2012, sobre la utilización de cuentas de orden para el control de los momentos presupuestarios de ingresos y egresos. El Instituto inicia aplicar esta normativa a partir del 2015. el registro se realiza simultáneamente con el registro contable.

Cuentas de ingresos

2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

El Estado Analítico de los Ingresos Presupuestales se formuló de acuerdo a la clasificación indicada en la notas de memoria de los Estados Financieros emitidos por la CONAC. Y como parte integrante de éste informe se presenta al 30 de Septiembre del 2021.-

Cuentas de egresos

2.2 ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO

El Estado Analítico de Egresos Presupuestales se formuló de acuerdo a la clasificación indicada en la notas de memoria de los Estados Financieros emitidos por la CONAC. Y como parte integrante de éste informe se presenta al 30 de Septiembre del 2021.-

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros presentados, tienen el objetivo de proporcionar información financiera suficiente a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos. Por lo que los anteriores pretenden hacer una clara revelación de su contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo presentado.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera al cierre de éste trimestre ha sido muy complicada los ingresos han sido insuficientes, lo que ha ocasionado que los proyectos y metas del Instituto programadas no se cumplan al 100. del total transferido por parte del Municipio se aplicó básicamente a los gastos fijos operativos más básicos tal es el caso de pago de Sueldos y a los gastos mínimos de operación, a su vez ha sido imposible cumplir con el pago de obligaciones de pasivos y se tiene resago en el pago de impuestos federales correspondiente al ISR sobre Sueldos retenido a los empleados de los meses de marzo a junio, también existen pagos acumulados pendientes a proveedores reflejados en la nota del pasivo y cuentas por pagar a corto plazo. Asimismo se ha solicitado mediante oficio recursos a Tesorería para cubrir estos pasivos y también se ha dado a conocer la anterior situación a la Junta de Gobierno y Consejo Consultivo del Instituto. En resumen la capacidad económica del Instituto durante éste año ha sido insuficiente y los indicadores de resultados determinan que el Instituto no ha cumplido con el manejo sostenido de sus Finanzas infringiendo el Art. 134 de la Constitución, Art. 150 de la Constitución Política del estado de Sonora y Art. 1 de la LDF.-

Vidalin

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

3. Autorización e Historia

- a) *Fecha de creación del ente.*
- b) *Principales cambios en su estructura.*

El Instituto Municipal de Planeación Urbana de Cajeme (IMPLAN Cajeme) se crea como un organismo público descentralizado de la administración pública paramunicipal con personalidad jurídica y patrimonio propio. Fue creado mediante el acuerdo de cabildo número 118, el cual consta en acta número 25 relativa a la sesión ordinaria pública el 24 de mayo de 2004, bajo la presidencia del C. Armando Jesús Félix Holguín alcalde de Cajeme; publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, número 3, sección II, el 08 de Julio de 2004.

Así mismo, la creación del instituto expone la iniciativa de contar con un organismo que trascendiera los períodos de las administraciones municipales, y que con la participación ciudadana visualizará a largo plazo la planeación urbana del municipio; la propuesta de IMPLAN Cajeme después de varios intentos no logra prosperar; Varios años más tarde por acuerdo de cabildo número 281, según infiere el acta número 45 correspondiente a la sesión ordinaria y pública fue hasta el 25 de Mayo de 2011 y publicado en el boletín Oficial del Gobierno del Estado, número 47, el día 06 de Junio de 2011, que la comuna Cajemense, reformó el decreto creador modificando su denominación a Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme (IMIP Cajeme).

4. Organización y Objeto Social

- a) *Objeto social.*

Objetivo

Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme tendrá por objetivo: Ser un instrumento técnico para la realización de la Planeación Urbana en el Municipio de Cajeme, con participación de la ciudadanía y visión de largo plazo, que trascienda los períodos de las administraciones municipales.

Objetivos Específicos

- Superar la discontinuidad en los procesos de planeación.
- Realizar acciones y proyectos que promuevan la participación de los ciudadanos en los procesos de planeación.
- Evitar acciones y obras improvisadas, así como el trabajar para revertir los rezagos acumulados.
- Realizar todo tipo de acciones investigaciones e innovaciones en materia de planeación, urbanismo, diseño y acompañamiento social.
- Dotar al municipio de una serie de instrumentos normativos y estratégicos para atender la problemática urbana y social.
- Construir ciudadanía responsable, conocedora, con sentido de pertenencia e interés en desarrollar nuestro futuro.

- b) *Principal actividad.*

Es un organismo público descentralizado, que debe tener la integridad necesaria para obtener la credibilidad y apoyo de la comunidad para realizar acciones y proyectos que promuevan la participación de los ciudadanos en los procesos de planeación. Es una entidad de reflexión e investigación con orientación técnica y científica, funcionando como consultor del municipio en materia de planeación y administrador de un extenso sistema de información urbana con tecnología de vanguardia.

- c) *Ejercicio fiscal.*

Se considera de un año de calendario

Lidaler

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

d) Régimen jurídico.

Se rige principalmente en la Constitución política de los Estados Unidos Mexicanos, la cual en sus artículos 27°, 73° y 115° decreta a los gobiernos municipales y estatales la facultad de regular el uso y destino del suelo, así como de crear o cambiar los lineamientos y disposiciones necesarias para promover el crecimiento regulado y ordenado de sus asentamientos humanos; además de tener a su cargo el eficiente manejo de los servicios públicos y de formular y aprobar planes de zonificación y de desarrollo urbano para el municipio.

Ahora bien, de manera Interna se rige por los lineamientos establecidos en el Acuerdo Creador del Instituto que por acuerdo de cabildo número 281, según se infiere del acta número 45, correspondiente a la sesión ordinaria y pública, de fecha 25 de mayo del año 2011, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, número 47, de fecha seis de junio del año dos mil once, la Comuna Cajemense, reformó el decreto creador del instituto en comento, modificando la denominación del mismo, el cual actualmente se le denomina como Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme.

e) Consideraciones fiscales

De acuerdo con los Artículos 79 y 81 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR), el Instituto no es contribuyente de éste impuesto, únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto, cuando se trate de pagos a terceros debe de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

En lo que respecta al Impuesto al Valor Agregado (IVA) la propia ley considera a las Personas Morales con fines no lucrativos exentos por lo que este impuesto es parte integrante del costo del bien o servicios pagado.

f) Estructura organizacional básica.

Dirección General

1. Director General

1.1.1.1.1 Secretaria Ejecutiva

Administración

1.1 Director Administrativo

1.1.1 Subdirector Administrativo

1.1.1.2 Analista de Informática

1.2.1.1.1 Auxiliar Administrativo

1.2.1.1.1.1 Intendencia

Ingeniería, Gestión Urbana y Financiera

1.2 Director Ingeniería, Gestión Urbana y Financiera

1.2.1 Subdirector Ingeniería, Gestión Urbana y Financiera

1.2.1.1 Analista de Costos

1.2.1.2 Analista de Proyectos

1.2.1.3 Analista de Topografía

1.3.1.1.1 Auxiliar de Gestión y Financiera

Observatorio Urbano

1.3 Director Observatorio Urbano

1.3.1 Subdirector Observatorio Urbano

1.3.1.1 Analista de Estudios e Investigaciones

1.3.1.2 Analista de Información, Estadística y Geoestadística

1.3.1.3 Analista de Vinculación

Planeación del Desarrollo

1.4 Director de Planeación del Desarrollo

1.4.1 Subdirección de Planeación del Desarrollo

1.4.1.1 Analista de Planes y Programas

1.4.1.2 Analista de Desarrollo Urbano y Equipamiento

1.4.1.2 Analista de Movilidad e Infraestructura

Vidalin

INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN URBANA DE CAJEME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021.-

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros del Instituto están elaborados de acuerdo a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Aplicable para entidades del Gobierno del Estado de Sonora mismos que identifican y delimitan a la Entidad. y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

b) Los Estados Financieros reflejan operaciones registradas a valor Histórico no presentan valores actuales o de mercado.

c) El registro, elaboración y presentación de los Estados Financieros. Tratan de sustentarse de manera técnica en los postulados básicos, respaldándose y apegándose a los lineamientos de la CONAC.

El Sistema Contable Utilizado es un sistema Comercial, como lo señala la Ley del ISR y el Código fiscal de la federación. Ya que tiene la obligación Fiscal de registrar sus operaciones en Libros Diario y Libro Mayor o en Libros de Ingresos, egresos y de registro de inversiones y deducciones. Por estar inscrito bajo el regimen Fiscal: Personas Morales con fines No lucrativos. En Julio del 2017 através de Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda del Estado recibimos el apoyo referente a una licencia para utilizar el sistema SACG6 de INDETEC para el año del 2018 se emigra al SAACG.net. El Instituto sigue manejando el Sistema de Eco-Horu a la par con el de Indetec.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Beneficios a Empleados

En lo que se refiere a Servicios y prestaciones personales el Instituto se rige de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo. Y las Prestaciones Sociales. Son reguladas por la misma Ley.- por lo que el Instituto cuenta con las siguientes Prestaciones:

Servicio Médico (IMSS)

Derecho al Sistema de Retiro (RCV)

Infonavit (crédito)

8. Reporte Analítico del Activo

En relación a las adquisiciones de bienes Muebles e intangibles se registran a valor histórico. Y la depreciación y amortización se calcula usando el método de línea recta sobre la base de valores históricos. Los porcentajes utilizados son los siguientes:

| | |
|---------------------------------|-----|
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10% |
| Mobiliario y Equipo Educacional | 10% |
| Equipo de Cómputo | 30% |
| Software | 15% |
| Licencias | 15% |

Administración de Activos

la falta de recursos ha hecho imposible tener Contrato para Servicios del Equipo sin embargo se esta al pendiente de los mantenimientos y servicios con el fin de tenerlos en óptimas condiciones de uso, a su vez se realiza resguardo de Activos fijos responsabilizando al usuario del cuidado y buen uso del mismo por otro lado se realiza inventario físico 2 veces al año para su control y localización de los bienes.

10. Reporte de la Recaudación

Como parte integrante de éste informe se presenta el Estado Presupuestario de Ingresos al 30 de Septiembre del 2021

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Como parte integrante de éste informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 30 de Junio del 2021

Li dahn

**13. Proceso de Meiora**

a) Principales Políticas de Control Interno

Actualmente el Instituto Cuenta con Manejo de los siguientes controles internos:

Manual Organizacional
Reglamento Interior de Trabajo
Control de Asistencias
Código de ética
Manual de Procedimientos
Manual de Adquisiciones

15. Eventos Posteriores al Cierre

El día 04 de Octubre del presente se pagaron las Cuotas Obrero-Patronales de RCV Correspondiente al 4to. Bimestre 2021 como pago extemporaneo por un importe de \$ 26,811.23 incluyendo \$ 388.39 de recargos.-

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Administración del Instituto es responsable de la Preparación de los Estados Financieros de Conformidad a los Lineamientos y Normatividad mencionados en las Notas de Gestión Administrativa Punto No.5

Estas Notas son parte integrante de los Estados Financieros al 30 de Septiembre del 2021 y Diciembre 2020

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

TESORERO MUNICIPAL

MTRA. KARINA MONTEÑO ALCORN

DIRECTOR GENERAL

ING. GUADALUPE VIDALES VALENZUELA

