PARAMUNICIPAL: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA DEL MUNICIPIO DE NAVOJOA

Notas a los Estados Financieros

Del 1° de enero al 30 de Septiembre 2023

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 $ 89,789.04 al 30 de Septiembre de 2023 y se utiliza unicamente para para los Gastos de Operación.

RELACIÓN ANALÍTICA DE BANCO/TESORERÍA
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

MUNICIPIO DE NAVOJOA, SONORA.
ORGANISMO PARAMUNICIPAL: INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA

NO. DE CUENTA	BANCO	USO DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
				DEBE	HABER	
22966212	BAN BAJIO	GASTO CORRIENTE	90,020.75	-	232.00	89,788.75
		TOTAL $	$ 90,020.75	$ -	$ 232.00	$ 89,788.75

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

Es rubro está integrado principalmente al cierre del 3er trimestre 2023 y cuenta pública 2022 por transferencias pendientes de recibir por parte del Municipio para la ejecución de los gastos operativos del organismo.

CONCEPTO	2023	2022
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	83,057.78	49,911.90
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.	**83,057.78**	**49,911.90**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En estos rubros, al cierre del 3er trimestre 2023 y 2022 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

CONCEPTO	2023	2022
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 3er trimestre 2023 y cuenta pública 2022 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

CONCEPTO	2023	2022
Inversiones Financieras	0	0
Total de Inversiones Financieras	**0**	**0**

Bienes Muebles ,Inmuebles e Intangibles:

En estos rubros, al cierre del 3er trimestre 2023 y cuenta pública 2022 respectivamente, mostraron los siguientes saldos.

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0	0
Bienes Muebles	47,800.00	47,800.00
Activos Intangibles	0	0
Total de Bienes Muebles ,Inmuebles e Intangibles:	**47,800.00**	**47800**

Estimaciones y Deterioros

En estos rubros, al cierre del 3er trimestre 2023 y cuenta publica 2022 se aplico la depreciacion del equipo de computo adquirido .

CONCEPTO	2023	2022
Estimaciones y Deterioros	39,435.00	27,604.50
Total de Estimaciones y Deterioros	**39,435.00**	**27,604.50**

Otros Activos

En estos rubros, al cierre del 3er trimestre 2023 y cuenta pública 2022 respectivamente, no se tuvieron movimientos.

CONCEPTO	2023	2022

Otros Activos	0	0
Total de Otros Activos	**0**	**0**

Pasivo

Otros Pasivos a Corto Plazo

En el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo se mantuvo igual en este 3er trimestre 2023.

CONCEPTO	SALDO AL 30 DE JUNIO 2023	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	88,055.16	75,709.28	- 12,345.88
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 88,055.16	$ 75,709.28	

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos

Se integran de La siguiente menera:

Ingresos de Gestión

Al 30 de Septiembre de 2023 y 2022 no se recibieron Ingresos provenientes de Venta de Bienes y Servicios.

CONCEPTO	2022	2021
Ingresos de Gestión	0	0
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	0

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 septiembre 2023 y 31 diciembre 2022 el saldo es $ 937,835.90 y $1,349,933 respectivamente. Ingresos provenientes de las transferencias que el Municipio hace al Organismo para el desarrollo de la operatividad del mismo.

CONCEPTO	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**937,836**	**1,475,805**
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	937,836	1,475,805

Otros Ingresos y Beneficios

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022 No se obtuvieron ingresos por estos conceptos

CONCEPTO	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
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	0

Gastos

Servicios Personales:

El importe es de $833,690 y representa El total de gastos devengado del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2023, 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	**2,168,846**	**0**	**2,168,846**	**833,690**	**833,690**	**1,335,156**
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	**1,692,162**	0	1,692,162	564,034	564,034	1,128,128
Remuneración al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	263,135	0	263,135	13,811	13,811	249,324
Seguridad Social	141,110	0	141,110	223,091	223,091	-81,981
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	72,439	0	72,439	32,753	32,753	39,685

Materiales y Suministros

El importe es $15,063 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 30 de Septiembre 2023, 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	**120,258**	**0**	**120,258**	**15,063**	**2,717**	**105,195**
Materiales utiles y equipos menores de ofna	13,020	0	13,020	9,071	1,893	3,949
MATERIAL DE LIMPIEZA	10,416		10,416	0	0	10,416
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	9,114		9,114	0	0	9,114
Material electrico y electronico	13,020	0	13,020	0	0	13,020
Combustibles	64,544	0	64,544	824	824	63,720
Vestuarios uniformes y blancos	10,143	0	10,143	5,168	0	4,975

Servicios Generales

El importe es $9,354 y representa el gasto devengado del 01 de enero al 30 de Septiembre 2023, incluye los siguientes conceptos ,servcios de consultoría y capacitacion, servicio de apoyo administrativo y servicios financieros bancarios.

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercido

Servicios Generales	**2,677,116**	**0**	**2,677,116**	**9,654**	**9,654**	**2,667,462**
Servicios Básicos	26,040	0	26,040	0	0	26,040
Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,455,629	0	2,455,629	0	0	2,455,629
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	12,334	0	12,334	3,654	3,654	8,680
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS DE INSTALACION ,REPARACION,MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	65,100		65,100			65,100
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	81,557	0	81,557	6,000	6,000	75,557
Servicios Oficiales	36,456	0	36,456	0	0	36,456
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 2023	**0**				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de Hacienda Pública /Patrimonio	0				0

Patrimonio Generado

Se integra con los Ahorros y (Desahorro) generados en cada ejercicio. $ 67,898.46

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		**25,258.20**	**67,898.46**	**0**	**93,156.66**	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			67,898.46	0	67,898.46	
Resultados de Ejercicios Anteriores		25,258.20	0	0	25,258.20	aquí
Revalúos				0	0	
Reservas				0	0	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				0	0	

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	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos Tesoreria	$89,789.04	$30,860.08
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 89,789.04**	**$ 30,860.08**

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

Concepto	2023	2022	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	93,156.66	163,945.56	aquí
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	**93,156.66**	**163,945.56**	

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 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 30 de Junio 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	$ 937,835.90
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	$ 937,835.90

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 Septiembre 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios	660,106.54	285,484
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**3,265.00**	ver si es esta cantidaad con año pasado
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
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	3,265.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**11830.5**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11830.5
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	865,672.44

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

Memoria Presupuestario

CUENTAS DE ORDEN	2023	2022
Cuentas de Orden Deudoras	218,869	218,869
Cuentas de Orden Acreedoras	-218,869	-218,869
Ley de Ingresos Estimada	5,889,491	5,429,642
Ley de Ingresos por Ejecutar	-4,971,781	-3,953,837
Ley de Ingreso Devengada	937,836	-8,225
Ley de Ingresos Recaudada	904,690	-1,467,580
Presupuesto de Egresos Aprobado	-5,889,491	-5,429,642
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,028,119	4,112,446
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0
Presupuesto de Egresos Comprometido		
Presupuesto de Egresos Devengado	861,372	7,154
Presupuesto de Egresos Ejercido	0	0
Presupuesto de Egresos Pagado	845,761	1,310,042

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 declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. MARIA DEL ROSARIO SANTIAGO VIZCARRA
TESORERA MUNICIPAL

ARQ. RICARDO VALDEZ GARCIA
DIRECTOR GENERAL IMPLAN

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN URBANA ESTADOS UNIDOS MEXICANOS Navojoa, Sonora