



MUNICIPIO AGUASCALIENTES
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2021

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1.-	DESCRIPCIÓN	TIPO	2021
Corto Plazo			
1111	Efectivo	Fondos Revolventes	-
1112	Bancos	Gasto Corriente	1,814,073
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Contrato	972,849
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	Impuesto por aplicar/depositos en garantía viáticos	2,774
Total			2,789,696

El saldo en efectivo se muestra en ceros a consecuencia de la entrega-recepción por cambio de Administración Municipal.

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

2,3.-	DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo		0.00	0.00		0.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar		0.00	0.00		0.00	
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo		0.00	0.00		0.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo		0.00	0.00		0.00	
Total			-	0.00	0.00	0.00	

Deudores diversos por cobrar , viáticos funcionarios y empleados.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4,5.- El ente no realiza ningún algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

Inversiones Financieras a Largo Plazo

6,7.- El ente no cuenta con Inversiones Financieras.



MUNICIPIO AGUASCALIENTES
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2021

M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Bienes Muebles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Método de Depreciación	Tasa	Criterios	Características Significativas
		Del Periodo	Acumulada				
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	17,850,966	17,064,241	17,064,241	línea directa	10%	10 años vida útil	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	366,027	306,420	306,420	línea directa	33.3%	3-4 años vida útil	
1243 Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	5,347	-	-		10%		
1244 Vehículos y Equipo de transporte	1,246,158	989,538	989,538	línea directa	20%	5 años vida útil	
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	línea directa	10%		
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,136,515	985,721	985,721	línea directa	10%	10 años vida útil	
1247 Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	44,080	-	-				
1248 Activos Biológicos							
Total	20,649,093	19,345,921	19,345,921				

NOTA. Se realizó la conciliación contable con el modulo de bienes muebles y se realizó el cálculo y el registro de las depreciaciones correspondientes al ejercicio 2020, dichas depreciaciones se registraron con fecha 01 de febrero 2021.

9.- Activos Intangibles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Método de Depreciación	Tasa	Criterios	Características Significativas
		Del Periodo	Acumulada				
1251 Software	452,443	-	-				
1253 Concesión y franquicias							
Total	452,443	-	-				

10.- Estimaciones y Deterioros

El ente no cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, inventarios y deterioro de activos.

11.- Otros Activos

El Ente no cuenta con Otro tipo de Activos.

PASIVO

1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo	-				-	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	-				-	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					-	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo					-	
2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	357,496.00				357,496	
2118 Devoluciones de la Ley de in					-	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo					-	
Total	357,496.00	-	-	-	357,496	



MUNICIPIO AGUASCALIENTES
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2021

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL

2.- Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

El Ente no cuenta con Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

Pasivos diferidos

3.- Provisión para demandas y Juicios a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
2171 Provisión para demandas y Juicios a corto plazo				-	-	
Total	-	-	-	-	-	

III NCTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1,2.- Ingresos de Gestión

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4150	Rendimientos Bancarios	20,460	
4170	Ingreso por venta de Servicios de Organismos Descentralizados	22,335	
4220	Transferencias, Asignaciones Subsidios	20,772,720	
	Total	20,815,516	

3.- Otros Ingresos y Beneficios

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4300	Intereses Financieros	Productos Financieros	0.00	
4399	Otros Ingresos y beneficios varios		102,000.00	
	Total		102,000.00	

En el mes de enero 2021 el Ente obtuvo Otros Ingresos derivados de a venta de 3 vehiculos que formaban parte del patrimonio del instituto.

En el mes de junio 2021 el ente obtuvo un premio denominado "Mejores prácticas y evaluación" por parte de la CEPLAP por un importe de \$2,000.00

1.- Gastos y Otras Pérdidas

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
5110	Servicios Personales	16,489,813
5120	Materiales y Suministros	417,166
5130	Servicios Generales	2,044,800
5240	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-
5190	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	480,765
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	19,432,545

El saldo en el rubro 5510 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, corresponde a la baja de bienes muebles por venta de vehiculos en el mes de Enero 2021, la cual se observa en la cuenta 5518-54101 (Disminución de bienes) de la Balanza de comprobación.



MUNICIPIO AGUASCALIENTES
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2021

Información adicional al Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2021

Presupuesto Aprobado	27,400,000
2 Presupuesto Modificado	27,758,434
1 Presupuesto Devengando (30/09/2021)	19,178,866
Presupuesto Disponible a Devengar	8,579,566
Porcentaje de Avance de Ejecución	69.1%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

No existen Modificaciones al Patrimonio Contribuido

2.- Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.1.0.0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,195,292	3,195,292	
3.2.0.0	Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
3.2.1.0	Resultado del Ejercicio	18,853,473	18,853,473	
3.2.2.0.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	-17,860,949	-17,860,949	
	Total de Hacienda Publica/patrimonio	4,137,816	4,137,816	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1.- Análisis de saldo inicial y final

Descripción	Período Actual al 31 de Septiembre 2021	Período Anterior al 31 de Agosto 2021
1.1.1.1 Efectivo	0	8,000
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	1,814,073	1,593,785
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	972,849	972,849
Total bancos	2,786,922	2,574,634
1.1.1.6.1 impuestos pendientes por aplicar (subsidio)	1	1
1.1.1.6.2 depósitos en garantía	2,773	2,773
Total	2,774	2,774
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,789,696	2,577,408



MUNICIPIO AGUASCALIENTES
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2021

2.- Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Adquisiciones/movimiento adicional de Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de agosto de 2021

Adquisiciones		Adquisiciones	movimiento adicional venta y/o conciliación	Montro Global	% de Adquisición realizada con subsidio de capital	importe de los pagos del período
1.2.4	Bienes Muebles					
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	168,473	602,341	770,813		
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	135,714	135,714		
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-		
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	-	(480,765)	(480,765)		
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-		
1.2.4.6	Maquinaria, Otros equipos y herramientas	9,952	353,533	373,485		
1.2.4.7	Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	-	-	-		
1.2.4.8	Activos Biológicos	-	-	-		
	Total	188,425	610,822	799,247		

Adquisiciones de Activos Intangibles del al 31 de agosto de 2021

Adquisiciones		Adquisiciones	movimiento adicional venta y/o conciliación	Montro Global	Adquisición realizada con subsidio de capital de Sector	importe de los pagos del período
1.2.5	Bienes Muebles					
1.2.5.4	Licencias	38,662	72,872	111,534		
	Total	38,662		111,534		

TOTAL

910,781

Instituto Municipal de Planeación y Evaluación de Aguascalientes
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		20,917,516
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	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	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		20,917,516

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



 DR. EN A.P. GUILLERMO DE LA TORRE SIFUENTES
 DIRECTOR GENERAL



 C. MARIA DE LOURDES LOPEZ DELGADO
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Instituto Municipal de Planeación y Evaluación de Aguascalientes
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

1. Total de egresos (presupuestarios)		19,178,866
2. Menos egresos presupuestarios no contables		227,087
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	168,473	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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	19,952	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	38,662	
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)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		480,765
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	480,765	
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 Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		19,432,545

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



 DR. EN A.P. GUILLERMO DE LA TORRE SIFUENTES
 DIRECTOR GENERAL


 C. MARIA DE LOURDES LOPEZ DELGADO
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA