

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1.-	DESCRIPCIÓN	TIPO	2022
Corto Plazo			
1111	Efectivo	Fondos Revolventes	8,000
1112	Bancos	Gasto Corriente	4,092,961
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Contrato	9,703
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	Impuesto por aplicar/depositos en garantía, viáticos	2,774
<b>Total</b>			<b>4,113,438</b>

Saldo en cuenta 1116 corresponde a un depósito en garantía en la CFE

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		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	
<b>Total</b>			-	0.00	0.00	0.00	

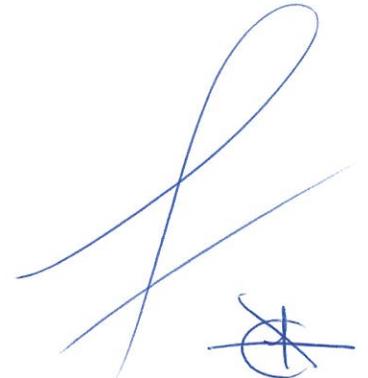
Deudores diversos por cobrar , viaticos funcionarios y empleados.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4,5.- El ente no realiza ningun algún proceso de transformaciõn 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 2022**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**8.- Bienes Muebles**

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios	Características Significativas
		Del Periodo	Acumulada				
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	17,859,213	120,364	17,184,605	línea directa	10%	10 años vida útil	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	366,027	34,013	340,433	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	979,403	166,525	823,013	línea directa	20%	5 años vida útil	
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	línea directa	10%		
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,150,924	22,268	1,007,990	línea directa	10%	10 años vida útil	
1247 Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	44,080	-	-				
1248 Activos Biológicos							
<b>Total</b>	<b>20,404,994</b>	<b>10,120</b>	<b>19,356,041</b>				

**9.- Activos Intangibles**

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios	Características Significativas
		Del Periodo	Acumulada				
1251 Software	496,320	-	-				
1253 Concesión y franquicias							
<b>Total</b>	<b>496,320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				

**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	560,711				560,711	
2118 Devoluciones de la Ley de in					-	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo					-	
<b>Total</b>	<b>560,711</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>560,711</b>	

**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.

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



**MUNICIPIO AGUASCALIENTES**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SEPTIEMBRE 2022**

**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				-	-	
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1.2.- Ingresos de Gestión**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4150	Rendimientos Bancarios	5,182	
4170	Ingreso por venta de Servicios de Organismos Descentralizados	5,894	
4220	Transferencias, Asignaciones Subsidios	23,416,150	
	<b>Total</b>	<b>23,427,226</b>	

**Información adicional a la Ley del Ingreso del Ejercicio 2022**

Ingreso Estimado	31,150,000
2 Ingreso Modificado	31,527,240
1 Ingreso Devegando (30/09/2022)	23,526,067
Ingreso Recaudado	23,526,067
Porcentaje de Avance de Ejecución	74.6%

El Ingreso se modificó debido a la venta de un vehiculo en el mes de Julio y reintegro por observaciones del OSFAGAS en Agosto.

**3.- Otros Ingresos y Beneficios**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4300	Intereses Financieros	Productos Financieros	0.00	
4399	Otros Ingresos y beneficios varios	venta de bienes	98,840.35	
	<b>Total</b>		<b>98,840.35</b>	

En el mes de Julio se realizó la venta de un vehiculo propiedad del IMPLAN y en el mes de Agosto se tuvieron ingresos por el reintegros, derivados de observaciones por auditoria OSFAGS ejercicio 2021



MUNICIPIO AGUASCALIENTES  
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SEPTIEMBRE 2022

1.- Gastos y Otras Pérdidas

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
5110	Servicios Personales	16,820,584
5120	Materiales y Suministros	613,400
5130	Servicios Generales	2,874,235
5240	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,600
5190	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>		<b>20,326,819</b>

Información adicional al Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2022

Presupuesto Aprobado	30,367,000
2 Presupuesto Modificado	30,744,240
1 Presupuesto Devegando (31/09/2022)	20,393,352
Presupuesto Pagado	20,393,352
Porcentaje de Avance de Ejecución	66.3%

Se realizaron las ampliaciones presupuestales derivadas de los ingresos correspondientes: en el mes de Julio se realizó la venta de un vehiculo propiedad del IMPLAN y en el mes de Agosto se tuvieron ingresos por el reintegros, derivados de observaciones por auditoria OSFAGS ejercicio 2021

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	-1,019,664	-1,019,664	
3.2.2.0.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	2,922,373	2,922,373	
	<b>Total de Hacienda Publica/patrimonio</b>	<b>5,098,001</b>	<b>5,098,001</b>	

**MUNICIPIO AGUASCALIENTES**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SEPTIEMBRE 2022**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y Equivalentes**

**1.- Análisis de saldo inicial y final**

Descripción	Período Actual al 30 de Septiembre 2022	Período Anterior al 31 de Agosto 2022
1.1.1.1 Efectivo	8,000	8,000
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	4,092,961	4,419,415
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	9,703	9,604
Total bancos	<b>4,110,664</b>	<b>4,437,019</b>
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	<b>2,774</b>	<b>2,774</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>4,113,438</b>	<b>4,439,793</b>

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

**Adquisiciones/movimiento adicional de Bienes Muebles e Inmuebles al 30 de Septiembre de 2022**

Adquisiciones	Adquisiciones	movimiento adicional venta y/o conciliación	Monto Global	% de Adquisición realizada con subsidio de capital	Importe de los pagos del período
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>					
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	8,247	-	779,060.37		
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	135,713.91		
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	-	(266,755)	(747,520.00)		
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-		
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y herramientas	14,409	-	387,894.44		
1.2.4.7 Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	-	-	-		
Total	22,656	(266,755)	555,149		

EN EL MES DE ENERO SE REALIZÓ LA VENTA DE UN VEHICULO.

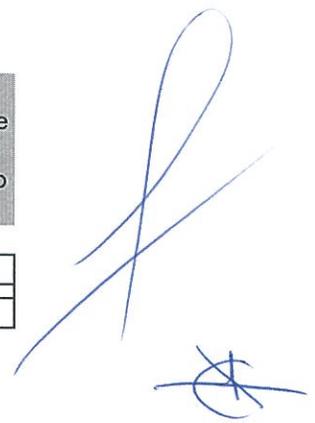
**Adquisiciones de Activos Intangibles del al 31 de Agosto de 2022**

Adquisiciones	Adquisiciones	movimiento adicional venta y/o conciliación	Monto Global	Adquisición realizada con subsidio de capital del Sector	Importe de los pagos del período
<b>1.2.5 Bienes Muebles</b>					
1.2.5.4 Licencias	43,877	-	155,411		
Total	43,877	-	155,411		

TOTAL

710,559

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



<b>INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE AGUASCALIENTES</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>23,526,067</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>23,526,067</b>

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



LIC. FLORENCIA CAROLINA GARCIA LOPEZ  
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 2022**

**1. Total de egresos presupuestarios** **20,393,352**

**2. Menos egresos presupuestarios no contables** **66,533**

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	8,247
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	14,409
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	43,877
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	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

**3. Más Gastos Contables No Presupuestarios** **0**

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
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** **20,326,819**

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



LIC. FLORENCIA CAROLINA GARCIA LOPEZ  
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA