

## Notas a los Estados Financieros al 31 de Junio de 2020

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- **Efectivo y Equivalentes**

Concepto	30 de Junio 2020	2019
1111 FONDOS FIJOS	\$ 2,500.00	\$ 0.00
1112 BANCOS	\$ 39,786.23	\$ 114,678.20
Suma	\$ 42,286.23	\$ 114,678.20

La cuenta de Bancos presenta un saldo de \$ 39,786.23 (son Treinta y nueve mil setecientos ochenta y seis pesos con 23/100) al 30 de Junio de 2020. Dicho saldo conlleva un Flujo de Efectivo positivo.

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

Cuenta	Rubro	30 de Junio 2020	2019
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	\$ 64,498.67
1123	DEUDORES DIVERSOS	\$ 194.70	\$ 5,788.74
1117	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	\$ 2,500.00	
		\$ 2,694.70	\$ 70,287.41

El saldo total de deudores diversos está formado por \$ 194.70, que corresponden a subsidio al empleo y \$ 2,500.0 que corresponden a gasto por comprobar de la Dirección General.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

El Instituto no cuenta con almacén de materiales ni genera bienes materiales para consumo.

- **Inversiones Financieras**

El Instituto no cuenta con ningún tipo de inversiones financieras.

Estos saldos en 2019, fueron transferidos del Activo Diferido a Inversión Pública no Capitalizable, al finalizar el ejercicio 2019.

Así mismo, en 2020, se realizó el pago de software, que en el presupuesto inicial, no estaba contemplado y que corresponde a la utilización de la plataforma para facturación.

	Nombre de la cuenta	30 de Junio 2020	2019
55900	SOFTWARE	\$ 1,199.00	\$ 799.00
			\$ 149,288.11
		\$ 1,199.00	\$ 150,027.11

- **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	30 de Junio 2020	2019
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$ 14,130.93	\$106,477.86
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 14, 130.93	\$106,477.86

• Pasivos Circulante

CUENTA	CONCEPTO	30 de Junio	2019
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (PROVEEDOR DE COMBUSTIBLE)	\$ 5,916.00	\$ 15,015.85
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$89.88	\$ 64,498.67
2112	ACREEDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	\$206.78	\$206.78
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,098.03	\$26756.56
		\$ 14,130.93	\$106,477.86

Se aprecia un decremento que corresponde fundamentalmente:

**Cuentas por pagar a corto plazo.** No facturadas de la no utilización del mantenimiento de la copiadora y el servicio de vigilancia por \$ 5,916.00

**Acreeedores diversos:** corresponde \$17.90 al empleado Edgar Adán Castellanos Rubio, \$10.00 a Anibal Hermesdorf Fragoso \$ 6.00 a César Gómez Nute y al Municipio de Nogales por \$ 172.88 por sobrantes en las transferencias respecto a los recibos emitidos.

**Retenciones y Contribuciones:** el saldo por \$8,098.03 que corresponde: a las retenciones a los empleados de carácter permanente del ISPT. \$ 2,794.96 y el resto a \$ 5,313.07 corresponden al ISR RETENIDO al personal contratado bajo el régimen de Honorarios Asimilados a Salarios.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS DE GESTION**

Ingresos de gestión del Instituto Municipal de Planeación en Investigación del Municipio de Nogales.

FACTURACION EN EL TRIMESTRE DE VENTAS DE SERVICIOS						
ID	Serie/Folio	RFC del receptor	Nombre del receptor	Total	Fecha de Creación	Es
360681	b/301	XAXX010101000	Ventas al público en general	619.7	25/03/2020	Ex
360681	B/300	XAXX010101000	Ventas al público en general	96.4	11/03/2020	Ex
354094	B/292	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	25/02/2020	Ex
353956	B/291	XAXX010101000	Ventas al público en general	96.5	25/02/2020	Ex
351816	B/290	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	25/02/2020	Ex
337155	B/281	XAXX010101000	Ventas al público en general	96.42	21/01/2020	Ex
337154	B/280	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337153	B/279	XAXX010101000	Ventas al público en general	96.42	15/01/2020	Ex
337150	B/278	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex

337146	B/277	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337144	B/276	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337142	B/275	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337122	B/274	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337119	B/273	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337111	B/272	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337108	B/271	XAXX010101000	Ventas al público en general	96.42	15/01/2020	Ex
337102	B/270	XAXX010101000	Ventas al público en general	96.42	15/01/2020	Ex
337097	B/269	XAXX010101000	Ventas al público en general	96.42	15/01/2020	Ex
337075	B/268	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
337068	B/267	XAXX010101000	Ventas al público en general	97	15/01/2020	Ex
296749	B/266	XAXX010101000	Ventas al público en general	100	15/01/2020	Ex
				\$ 2,558.70		

Al 30 de Junio se contabilizaron como ingresos por venta de bienes por \$ 2,558.70, mismos que se recibieron en el primer trimestre, ya que el segundo trimestre no hubo ventas de productos derivado de la contingencia por la pandemia, se recibieron y \$ 1,023,739.29 por transferencias internas, provenientes del H. Ayuntamiento.

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

De un presupuesto programado al semestre de \$ 1'467,993.18 , sólo se recibieron Transferencias del Municipio por \$ 1'023,739.29 que fueron insuficiente para cubrir el gasto de devengado en el trimestre que ascendió a \$ 1'073,935.74 y que no fue pagado en su totalidad, por lo que se tiene una pérdida al final del trimestre por \$ 47,637.75.

#### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La pérdida acumulada en el semestre asciende a \$ 47,634.75 lo que hace finalizar con un decremento de la hacienda pública, al pasar esta de a \$ 514,795.39 a \$ 481,288.57

#### B) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

##### 1. INTRODUCCION

El Instituto continúa trabajando bajo condiciones financieras y presupuestales adversas ya que del presupuesto que por decreto le debería de corresponder (1.25 % del Presupuesto de Egresos para el H. Ayuntamiento), no sólo no llega al 0.2%, sino que sus recursos aprobados, no se le ministran con oportunidad.

##### 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Como se establece en líneas arriba la falta de recursos, limita grandemente el cumplimiento de las metas, ya que existen metas que se tienen que desarrollar, como lo son: El Mapa de Riesgos, La Fotografía Área, la Conversión del programa de desarrollo urbano del Centro de Población de Nogales, a Zona Metropolitana Transfronteriza.

No obstante, se continúan las gestiones en busca de un mejor panorama económico y financiero para la Institución.

##### 3. AUTORIZACION E HISTORIA

##### 4. Su objeto social es: ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- 1) Establecer continuidad de los procesos de planeación.
- 2) Auxiliar a la autoridad municipal competente en materia de desarrollo urbano en la realización de sus funciones.

- 3) Dotar de procesos de planeación y programación eficientes mediante una estructura técnico-operativa capaz de conducir el desarrollo urbano a través de la planeación Institucionalizada.
- 4) Proyectar y proponer el sistema normativo del desarrollo urbano municipal.
- 5) Proponer los criterios técnicos para el control urbano.
- 6) Proponer los criterios de planeación y programación de acciones municipales.
- 7) Elaborar, evaluar y proponer al Ayuntamiento la actualización y modificación de los instrumentos locales de planeación cuando el desarrollo urbano y las condiciones socio-económicas así lo requieran.
- 8) Generar estudios y proyectos urbanos de apoyo a los programas municipales.
- 9) Crear, actualizar y administrar el banco municipal de información estadística básica.
- 10) Generar los instrumentos de investigación estadística y de actualización cartográfica y administrar el sistema de información geográfica municipal.
- 11) Elaborar estudios urbanos y regionales.

#### **Régimen Jurídico**

Organismo descentralizado municipal. Inscrito como Persona Moral con fines no lucrativos.

Consideraciones fiscales:

1. Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes.
2. Expedir comprobantes fiscales.
3. Llevar contabilidad desde el inicio de tus operaciones tal y como lo establece el Código Fiscal.
4. Presentar declaraciones mensuales y declaraciones informativas.
5. Cumplir con otras obligaciones fiscales.
6. Mantener actualizados tus datos en el RFC.

#### **5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Otra derivación de la falta de recursos económicos, técnicos y humanos, ha incidido para qué a la fecha el Instituto no haya podido implementar el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Por lo que en este ejercicio fiscal se contó con la asistencia de Despacho Contable Privado para el procesamiento de datos.

#### **6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

**ACTUALIZACIÓN:**

- No se realizaron actualizaciones en el periodo.
- No se realizaron operaciones en el extranjero.
- No se cuenta con inventarios.
- No se cuenta se cuenta con Beneficios a empleados.
- No se realizan provisiones.
- No se cuenta con reservas.
- No se han realizado cambios contables.

#### **7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

No aplica.

#### **8. REPORTE ANALITICO DE ACTIVO**

El mobiliario y equipo con que cuenta la Institución está completamente depreciado.

No existen movimientos que afecten el activo.

No se ha realizado ningún desmantelamiento.

No hay inversiones en gastos capitalizados.

No existen inversiones en valores.

No aplican el resto de los numerales.

En este rubro podemos apreciar un incremento respecto a 2018 debido al Proyecto de Bio- retención Urbana para protección de arroyos en Nogales.

**9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

No aplica

**10.-REPORTE DE RECAUDACION**

**11. INFORMACION SOBRE DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

Sólo se tiene deuda de Impuestos Retenidos a pagar en el siguiente mes por \$ 8, 098.03, Servicios Personales por pagar a favor, un adeudo a proveedores por \$ 5,916.00 y acreedores diversos por \$ 206.78 pesos.

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS**

No aplica

**13. PROYECTOS DE MEJORA**

No existen en el trimestre que se informa

**14. INFORMACION POR SEGMENTOS**

No existe información relevante en el trimestre que se informa.

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No existen

**16. PARTES RELACIONADAS**

No existen

**17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE**

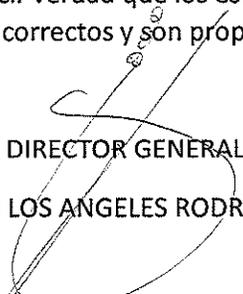
Se encuentran firmada por la Directora General la información contable.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas con razonablemente correctos y son propiedad del emisor.

  
DIRECTOR GENERAL

M.U. MARIA DE LOS ANGELES RODRIGUEZ ESTRELLA

ISAF-438b3eb9-858a-9d1a-deb0-c4c868182fb7

8/9/2020 3:11:49 PM

