

## INSTITUTO DE PLANEACIÓN INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de marzo del 2023

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	
Institución Bancaria / Número de Cuenta	Saldo
Banco Mercantil del Norte, S.A., 174893899	\$ 23,469,182.29
Banco Mercantil del Norte, S.A., 1179786993	\$ 4,005.44
Bankaool S.A., Institución de Banca Múltiple, 00011751	\$ 890.45
Caja	\$ 5,000.00
<b>2. Inversiones financieras</b>	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	\$ 2,515.54
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
<b>1. Fideicomisos</b>	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	La depreciación se calcula de acuerdo a la Guía de Vida útil estimada y porcentajes de Depreciación publicadas por la CONAC, siendo e
Mobiliario y equipo	\$ 13,730,020.45
Depreciación acumulada	-\$ 319,127.19
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	Activos Intangibles \$ 320,810.27
Amortización de activos intangibles	-\$ 23,054.32
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	



INSTITUTO DE PLANEACIÓN INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de marzo del 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	\$
b) Vencimiento de 90 a 180 días	2,022,064.62
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$
Factibilidad del pago de dichos pasivos	130,152.00
	ALTA
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	

MGRH / MVLA / CRHV



## INSTITUTO DE PLANEACIÓN INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de marzo del 2023

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

<b>6. Transferencias</b>		
Montos totales	\$	
Características significativas		6,429,311.57
<b>7. Asignaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>		
Montos totales	\$	
Características significativas		520,168.29
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		
Montos totales	\$	
Características significativas		0.08
		Ganancia cambiaria
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	\$	
<b>2. Transferencias</b>	\$	5,117,334.67
Subsidios y otras ayudas		455,257.49
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	\$	
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>		342,406.87

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>		
Informando el tipo, naturaleza y monto		
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	\$	1,034,480.91

## VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

## A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
<b>Efectivo</b>		
Efectivo en Bancos - Tesorería	5,000.00	5,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	23,474,078.18	22,306,694.81
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>23,479,078.18</b>	<b>22,314,284.35</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
<b>1. Bienes Muebles</b>	\$	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>		186,495.39
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	-319,127.19	-5,909,395.05
Amortización	-23,054.32	-76,532.15
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		



INSTITUTO DE PLANEACIÓN INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de marzo del 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Incremento en cuentas por cobrar

Partidas extraordinarias

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO DE PLANEACIÓN INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	6,429,311.57
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	520,168.37
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	520,168.29
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
	0.08
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
	0.00
4. Total de Ingresos Contables	6,949,479.94

INSTITUTO DE PLANEACIÓN INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	5,759,087.55
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	186,495.39
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	139,211.13
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	47,284.26
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 Presupuestarios No Contables	0.00
	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	342,406.87
3.2 Provisiones	342,181.51
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 Presupuestarios	225.36
	0.00
4. Total de Gastos Contables	5,914,999.03

C.P. MARTHA GRICEL ROBLES HERNÁNDEZ  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y RECURSOS  
ADMINISTRATIVOS

LIC. MARTHA VERÓNICA LUGO ALARCÓN  
COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

DR. CARLOS ROBERTO HERNÁNDEZ VELASCO  
DIRECCIÓN

En caso de no tener información que reportar en el periodo de que se trata, favor de no enviar el documento en blanco, con leyendas de "no aplica", "no hay información que reportar", o similares, para dar lugar a la justificación del documento de conformidad con los artículos 31, 32 y 33 de los Lineamientos para la Presentación de la Cuenta Pública Anual e Informes Financieros Trimestrales de los Entes Públicos del Estado de Chihuahua.