

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

El Instituto Municipal de Planeación de Morelia presenta los Estados Financieros que revelan la situación financiera del mismo, sus resultados de gestión económica, presupuestal y fiscal, así como la situación patrimonial. Los Estados Financieros han sido preparados bajo las normas y criterios emitidos en materia de Contabilidad Gubernamental y se apegan a los Postulados Básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El objeto de revelar dicha información es comprobar que la administración y aplicación de los recursos financieros de carácter público se realizaron con total apego a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

Se presentan las siguientes notas a los estados contables de los rubros que así lo requieran, con la finalidad de que la información sea clara y de mayor utilidad para los usuarios, agrupadas en tres tipos:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestión administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Activo

(1) Efectivo y Equivalentes

Se tiene un saldo en la cuenta de Efectivo de \$2,323.50 el cual se resguarda en caja, tiene manejo de fondo revolvente utilizado para gastos de operación menores. De aquí cabe resaltar que no se entregó documentación comprobatoria solo se recibió 323.50 pesos los cuales se depositaron el día 31 de diciembre por parte del nuevo coordinador administrativo el cual tomo posesión el día 22 de diciembre 2021 recibiendo un formato con fecha 20 de enero 2021.

Se tiene un saldo de \$9'386,406.85 en la cuenta contable de Bancos/tesorería, dicho dinero está resguardado en la Institución Banca Afirme en cuatro números de cuentas diferentes, las cuales se enlistan a continuación:

Saldo en Cuentas	Saldo	Origen del Recurso
Saldo en Cuenta 167107575	678,966.24	Transferencias Municipales
Saldo en Cuenta 167114466	850,918.14	Recursos Propios
Saldo en Cuenta 167113516	7'856,522.47	Convenios
Saldo en Cuenta 167110274	0.00	Provisiones
Total	9'386,406.85	

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

Tabla: Se presenta resumen de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes y servicios.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,847.31	0.00	0.00	0.00	0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,847.31				

1123.01	Deudores diversos por cobrar a c.p. / subsidio	0.00				
1123.01.0001	Implan	844.73				
1123-01-0002	Alejandra Lomelí	5,000.00				
1123-01-0004	Implan Remanentes 2021	2.58				
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	92,056.50				92,056.50
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00				
1131-003	Alfredo Villanueva Chávez	0.00				
1131-004	Asociación Mexicana de Institutos Municipales de Planeación	0.00				
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	92,056.50				92,056.50
1132.01	Anticipo a prov x adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	92,056.50				92,056.50
1132.01.001	Krossblade Aerospace Systems llc	92,056.50				92,056.50

Se realizó un pago por \$ 92,056.50 a la empresa Krossblade Aerospace Systems LLC para la adquisición de un Dron Skypower Vtol Transformer Uav, el cual se reconoció como un derecho a recibir un bien debido a que aún no se emite factura ni comprobante que ampare la adquisición de dicho activo. A este respecto se informa que a la fecha no se ha recibido dicho bien y la comunicación con la empresa Krossblade Aerospace System ha resultado evasiva. Habiendo transcurrido un tiempo razonable para el cumplimiento de la transacción, y al presentarse tal situación el Instituto ha procedido a levantar una denuncia de hechos ante la Fiscalía Especializada de Inteligencia Patrimonial y Financiera de la Procuraduría General de Justicia del Estado de Michoacán de Ocampo el pasado 01 de noviembre de 2017, misma que ya fue enviada a la Contraloría Municipal, mediante Oficio IMPLAN 274/2017. Además de que se envió copia de la carpeta de investigación mediante oficio IMPLAN 047/2018 con la finalidad de informar a la Contraloría acerca del estatus que guarda la investigación, asimismo se entregó mediante oficio IMPLAN 079/2018 un informe pormenorizado y detallado por escrito a solicitud de la Dirección de Auditoría y Evaluación.

Se anexa oficio donde la fiscalía nos proporciona el expediente de como va el proceso de esta compra y de la demanda interpuesta.

El día 22 de diciembre del 2021 se entrego oficio al titular de la unidad de extinción de dominio e inteligencia patrimonial y financiera de la fiscalía general del estado de Michoacán con copia para el ministerio publico investigador donde se le solicita proporcione informe del status que guarda la carpeta MOR/053/20987/2017 con numero único de caso 1003201743220, por lo que el IMPLAN queda a la espera de las indicaciones de esta fiscalía para conocer en que momento procesal se encuentra la denuncia presentada Enel año 2017.

(2) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

El Instituto no cuenta con inventarios sujetos a algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes, tampoco se cuenta con almacén en el IMPLAN.

(3) Inversiones Financieras

Ya no se tiene dicha inversión, el recurso se encuentra ya disponible para su aplicación.

(4) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a largo plazo

Corresponde al depósito en garantía que se ha realizado por la firma del contrato de arrendamiento financiero con la financiera GM Financiera de México, SA de CV por \$6,427.98.

(5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Mobiliario y equipo de administración: Estos activos son depreciados con el método lineal a una tasa del 10% para todos excepto para el equipo de cómputo y de tecnologías de la información, el cual se deprecia a una tasa del 33.33% de conformidad con los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" publicados por el CONAC. La adquisición de dichos activos asciende a un monto de \$1'392,130.08. Mobiliario y equipo educacional y recreativo: Estos activos serán depreciados con el método lineal a una tasa de 33.33% de conformidad con los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" publicados por el CONAC. La adquisición de dichos activos asciende a un monto de \$45,832.00. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: Estos activos son depreciados con el método lineal a una tasa del 10% de conformidad con los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" publicados por el CONAC. La adquisición de dichos activos asciende a un monto de \$69,447.99. Activos Intangibles está conformados por Software y Licencias, dichos activos serán depreciados con el método lineal. El software será depreciado a una tasa del 10% debido a que los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" publicados por el CONAC no establecen la vida útil de estos activos, se determinó un periodo de uso del software de 10 años; las licencias de CONTPAQi Contabilidad y Nóminas serán depreciadas al 100% debido a que las licencias se adquirieron por un año; las licencias de Paquete servidor privado virtual 8 GB ultimate, SSL estándar de servidor virtual y licencia de seguridad esencial del sitio web servidor virtual serán depreciadas al 33.33% ya que la licencias fueron adquiridas por tres años. La adquisición de dichos activos asciende a un monto de \$ 361,932.67.

La depreciación acumulada al 31 de diciembre 2021 es por la cantidad de	1'224,349.92
Depreciación del mes de junio 2022	16,368.52
La depreciación al segundo trimestre es por la cantidad de	1'240,718.76

(6) Estimaciones y Deterioros

A la fecha que se informa el IMPLAN no cuenta con estimaciones por pérdidas o deterioros.

(7) Activos diferidos

Se ha celebrado contrato de arrendamiento financiero con GM Financiera de México, SA de CV del vehículo marca CHEVROLET. 1JU76 – A TRAX SUV Mod A, año 2020, número de serie 3GNDJ7CE9LL108954, el cual es nuevo; con plazo de arrendamiento a 48 meses, el inicio de uso de éste es a partir de enero 2020; el importe de la renta total es de \$ 340,178.96. Al 30 de junio 2022 el derecho que se tiene asciende a \$ 175,144.64

2. Pasivo

(1) Cuentas por pagar a corto plazo

- Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo cuyo monto es de \$131,780.35 con factibilidad de pago para el próximo periodo:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO HASTA 90 DÍAS
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	84,491.78	

2117-01	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO / sub	10,721.67	
2117-01-001	Retenciones ISR por Arrendamiento	8,050.33	
2117-01-002	Retenciones ISR por Servicios Profesionales	-131.49	
2117-01-003	Retenciones ISR por Sueldos y Salarios	-0.72	
2117-01-004	Retenciones ISR por Asimilables a Salarios	-8.60	
2117-01-005	Retenciones de cuotas obreras de seguridad social	17,049.35	
2117-01-009	Iva causado por pagar	-5,100.48	
2117-02	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO / RP		
2117-02-001	Retenciones ISR por Servicios Profesionales	-0.32	
2117-03	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO / CONVENIO		
2117-03-001	Retención de 5 al Millar	3,406.94	
2117-03-002	Retenciones ISR por Servicios Profesionales/conv		
2117-39802	Impuestos Sobre la Renta	70,363.33	

(2) Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo

Porción a corto plazo de arrendamiento financiero por \$0.00 correspondiente a la obligación que se tiene durante el ejercicio 2022 derivados del contrato de arrendamiento financiero del equipo de transporte.

(3) Fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo

A la fecha que se informa el IMPLAN no administra bienes de terceros, ni se cuenta con bienes en garantía por parte de terceros.

(4) Provisiones a corto plazo

A la fecha que se informa el IMPLAN no cuenta con provisiones.

(5) Ingresos por clasificar

A la fecha que se informa el IMPLAN no cuenta con ingresos por clasificar.

(6) Deuda pública a largo plazo

Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo \$146,094.04 correspondiente a la porción a pagar a partir de siguiente ejercicio de acuerdo al calendario de pagos del contrato de arrendamiento del equipo de transporte. Pagado al mes de mayo \$7,262.90 quedando un saldo de \$131,567.24

3. Hacienda Pública/Patrimonio

(1) Donaciones de capital

Durante el ejercicio 2015 se recibió una donación de capital que fue entregado en bienes muebles por un monto de \$25,852.00.

(2) Resultado del ejercicio

El ahorro generado durante el ejercicio asciende a la cantidad de \$2'789,389.15

(3) Resultados de ejercicios anteriores

El ahorro generado durante ejercicios anteriores es de \$7'104,190.35.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos y otros beneficios:

Este estado muestra dos grandes agregados representados por el subsidio que se recibe por parte del H. Ayuntamiento de Morelia, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la Ley de Ingresos y los gastos con los conceptos del clasificador por objeto del gasto, así mismo permite determinar el resultado, al 30 de junio del 2022

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4100	Ingresos de Gestión	799,716.72
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	799,716.72
4210	Participación, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y fondos Distintos de Aportaciones / Convenio de Retención del 1% AMIC y CEMIC	1'794,121.19
4220	Participación, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas / Subsidio Municipal	3'725,797.55
4300	Otros Ingresos y Beneficios / Intereses Ganados de Valores en Inversiones	162,107.56
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		6'481,743.02

2. Gastos y otras pérdidas:

Los gastos de funcionamiento se detallan a continuación:

1) Servicios personales, que se integra por los siguientes conceptos:

SERVICIOS PERSONALES	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1'982,130.53
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	10,549.01
REMUNERACIONES EADICIONALES Y ESPECIALES	3,011.66
SEGURIDAD SOCIAL	343,276.95
PAGO DE ESTÍMULOS SERVIDORES PÚBLICOS	389,582.33

2) Materiales y suministros, que se integran en los siguientes conceptos:

MATERIALES Y SUMINISTROS	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS DE OFICIALES	37,426.73
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	32,798.66
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	3,918.92
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	340.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	12,027.13
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	14,065.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	9,078.00

3) Servicios generales, integrado en los siguientes conceptos:

SERVICIOS GENERALES	
SERVICIOS BÁSICOS	55,739.81
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	327,525.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	243,982.76
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,976.56
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	38,262.77
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	5,979.38
<i>SERVICIOS OFICIALES</i>	12,918.92
OTROS SERVICIOS GENERALES	68,551.83

3. Otros gastos y pérdidas extraordinarias:

Las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones del periodo en el periodo de Abril, Mayo y Junio ya se registraron las Depreciaciones de igual manera las amortizaciones.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

(1) Donaciones de capital

Se ha recibido donación de capital por un monto de \$25,852.00 en bienes muebles.

(2) Resultados de ejercicios anteriores

El resultado de ejercicios anteriores es de \$7'104,190.35.

(3) Resultado del ejercicio

El ahorro generado durante el ejercicio asciende a la cantidad de \$2'789,389.15

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

El flujo neto de efectivo originado por actividades de operación se detalla a continuación:

Origen

1. Ingresos por Venta de Bienes y Prestaciones de Servicios \$799,716.72
2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones \$1'794,121.19
3. Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas por \$5'519,918.74

Aplicación

1. Egresos por Servicios personales por la cantidad de \$2'728,550.48
2. Egresos por Materiales y suministros por la cantidad de \$ 109,654.44

- Egresos por Servicios generales por la cantidad de \$ 755,937.83

2. Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

El flujo neto de efectivo aplicado por actividades de inversión se detalla a continuación:
Fue por la cantidad de \$ 162,107.56.

Origen

- A la fecha no se han tenido ingresos por inversión.

Aplicación

- A la fecha no se han tenido erogaciones por actividades de inversión.

3. Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

El flujo neto de efectivo aplicado por actividades de financiamiento se detalla a continuación:

Origen

Corresponden a las cuentas por pagar que han tenido afectación económica por \$254,130.59, estas cuentas se integran por retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo Subsidio \$98,627.69 y Arrendamiento financiero por \$ 131,567.24

4. Incremento/Disminución Neta de efectivo y equivalentes de efectivo

Como resultado de los orígenes y aplicaciones en los flujos de efectivo, se obtuvo un incremento de efectivo en el periodo por \$ 8'969,919.54 resultando los saldos de las cuentas detalladas como se presentan a continuación:

SERVICIOS GENERALES	Junio-22	Junio 21
Efectivo	2,323.50	1,950.75
Bancos Tesorería	9'386,406.85	7'586,098.90
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00

5. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro.

Concepto	Junio-22	Junio 21
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	3'558,717.60	2'565,626.21
Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo		
Depreciación	82,574.16	77,032.93
Amortización	15,636.96	15,639.69
Incrementos en las provisiones		
Recuperación de deudores diversos por cobrar a corto plazo con origen en ejercicios anteriores	34,681.43	1,151,000.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Adquisición de bienes por donativos		-96,298.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 3'675,973.19	\$ 3,713,000.83

En la conciliación se observan las operaciones que no tuvieron afectación económica directa en efectivo y equivalentes de efectivo en las actividades de operación pero si afectan al resultado del estado de actividades, las cuales se describen a continuación: las depreciaciones de los bienes muebles por \$ 82,574.16; las amortizaciones de los activos intangibles por \$15,636.96; a su vez, también se presentan las cuentas que sí tuvieron afectación económica en efectivo y equivalentes de efectivo, pero por su naturaleza no afectan al resultado del estado de actividades: el cobro de la cuenta de deudores diversos, este saldo es por fondo revolvente \$34,681.43.

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

Como resultado de las conciliaciones contables versus presupuestal se aclaran las siguientes diferencias:

1. Conciliación de ingresos

1. Total de Ingresos Presupuestarios		
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		6'481,743.02
2.1	Ingresos Financieros	
2.2	Ingreso por Variación de Inventarios	
2.3	Disminución de Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Observaciones	
2.4	Disminución de Exceso de Provisiones	
2.5	Otros ingresos y Beneficios Varios	
2.6	Otros Ingresos Contable No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables		6'481,743.02

2. Conciliación de egresos

Total, de Egresos Presupuestarios \$3'617,491.74

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 3,617,491.74
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	\$ 23,348.99
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 23,348.99
3. Más Gastos Contables no Presupuestarios	\$ 98,211.12
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 98,211.12
4. Total de Gastos Contables	\$ 3,692,353.87

Total, de gastos contables \$3'692,353.87

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I. Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas Contables:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
			DEUDORES	ACREEDORES	
7-0-0-0-00-0000-000	Cuentas de orden contables	-	-	-	-
7-1-0-0-00-0000-000	Valores	-	-	-	-
7-1-1-0-00-0000-000	Valores en custodia	-	-	-	-
7-1-2-0-00-0000-000	Custodia de valores	-	-	-	-
7-1-3-0-00-0000-000	Instrumentos d créd prestados a formadores d mer	-	-	-	-
7-1-4-0-00-0000-000	Prést d inst d créd a formadores d merc y su gtía	-	-	-	-
7-1-5-0-00-0000-000	Inst d créd reci en gtía d los form d merc	-	-	-	-
7-1-6-0-00-0000-000	Gtía d créd recibidos d los formadores d mercado	-	-	-	-
7-2-0-0-00-0000-000	Emision de obligaciones	-	-	-	-
7-2-1-0-00-0000-000	Aut p/ la emi d bonos, tít y val d la duda púb int	-	-	-	-
7-2-2-0-00-0000-000	Aut p/ la emi d bonos, tít y val d la duda púb ext	-	-	-	-
7-2-3-0-00-0000-000	Emisiones autorizadas d la duda púb int y ext	-	-	-	-
7-2-4-0-00-0000-000	Susc d cont d préstamos y ot oblig d la duda púb int	-	-	-	-
7-2-5-0-00-0000-000	Susc d cont d préstamos y ot oblig d la duda púb ext	-	-	-	-
7-2-6-0-00-0000-000	Cont d préstamos y ot oblig d la duda púb int y ext	-	-	-	-
7-3-0-0-00-0000-000	Avales y garantías	-	-	-	-
7-3-1-0-00-0000-000	Avales autorizados	-	-	-	-
7-3-2-0-00-0000-000	Avales firmados	-	-	-	-
7-3-3-0-00-0000-000	Fianzas y garantías recibidas por deudas a cobrar	-	-	-	-
7-3-4-0-00-0000-000	Fianzas y garantías recibidas	-	-	-	-
7-3-5-0-00-0000-000	Fianzas otor p/ respaldar oblig no fisc dl gob	-	-	-	-
7-3-6-0-00-0000-000	Fianzas otor dl gob p/ respaldar oblig no fisc	-	-	-	-
7-4-0-0-00-0000-000	Juicios	-	-	-	-
7-4-1-0-00-0000-000	Demandas judiciales en proceso de resolución	-	-	-	-
7-4-2-0-00-0000-000	Resolución de demandas en proceso judicial	-	-	-	-
7-5-0-0-00-0000-000	Inver mdte proy p/ prest d serv (pps) y sim	-	-	-	-
7-5-1-0-00-0000-000	Cont p/ inv. Mdte proy p/ prest d serv (pps) y sim	-	-	-	-
7-5-2-0-00-0000-000	Inv púb cont mdte proy p/ prest d serv (pps) y sim	-	-	-	-
7-6-0-0-00-0000-000	Bienes en concesionados o en comodato	-	-	-	-
7-6-1-0-00-0000-000	Bienes bajo contrato en concesión	-	-	-	-
7-6-2-0-00-0000-000	Contrato de concesión por bienes	-	-	-	-
7-6-3-0-00-0000-000	Bienes bajo contrato en comodato	-	-	-	-
7-6-4-0-00-0000-000	Contrato de comodato por bienes	-	-	-	-

A la fecha que se informa el Instituto no cuenta con valores en custodia, instrumentos de créditos, valores en garantía:

(1) Cuentas de orden presupuestarias:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
8.1.1	Ley de ingresos estimada	\$7,802,633.66
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	\$3,914,728.55
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$2,593,837.91
8.1.4	Ley de ingresos devengada	\$6,481,743.02
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	\$6,481,743.02

8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	\$7,802,633.66
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	\$5,434,848.45
8.2.3	Presupuesto de egresos modificado	\$1,249,706.53
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	\$3,617,491.74
8.2.5	Presupuesto devengado	\$3,617,491.74
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	\$3,617,491.74
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	\$3,617,491.74

Se informa de manera agrupada el avance del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio 2022. En la vigésima quinta sesión ordinaria del Consejo Directivo del IMPLAN Morelia, celebrada el pasado 1 de diciembre de 2021 se aprobó por unanimidad el Presupuesto de Ingresos y Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022, siendo el importe total de \$7'802,633.66 siete millones ochocientos dos mil seiscientos treinta y tres pesos con sesenta y seis centavos compuesto por un origen de recurso: denominado subsidio municipal por \$7'802,633.66, quedando asentado en el acta IMPLAN-CD-SO-25/01.12.2021, ACUERDO-CD-SO-25/01.12.2021.12.01-3.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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.

2. Panorama económico y financiero

Las condiciones económico- financieras bajo las cuales el IMPLAN Morelia está son estables, y sin mayor efecto en la toma de decisiones de la administración.

Es el caso, que el día 14 del mes de diciembre del año 2016, en la Décima Séptima Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno, mediante el ACUERDO 2016.12.14-6 se aprobó por unanimidad de votos el reconocimiento como recursos correspondientes al adeudo del Ayuntamiento de Morelia con el Instituto por concepto fondo para estudios y proyectos, así como proyectos ejecutivos del 1% del PAI (Capítulo 6000 Inversión Pública) por los años 2014, 2015 y 2016, la cantidad de \$10,241,929.90. Este importe no ha sido reconocido en Estados Financieros debido a la inexistencia de documentación comprobatoria por parte del Ayuntamiento de Morelia reconociendo la obligación del pago en comento, por lo que en la Junta de Gobierno de fecha 13 de febrero de 2017 se acordó celebrar un convenio de reconocimiento de adeudo y definición del esquema de pago entre el Ayuntamiento de Morelia y el IMPLAN por la cantidad y concepto señaladas y así sea consistente su reflejo o aparición en los Estados Financieros del IMPLAN.

3. Autorización e historia

a) Fecha de creación del ente: viernes 17 de enero del 2014 mediante publicación en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo.

Reformas al Acuerdo de creación del Instituto Municipal de Planeación de Morelia IMPLAN y su Reglamento Interno, publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Michoacán de Ocampo de fecha 04 de septiembre de 2017, sexta sección.

b) Principales cambios en su estructura: Nombramiento del C. Pedro Cital Beltrán como Director General del Instituto el día 01 de octubre de 2014. En la sesión extraordinaria IMPLAN-JG-EXT/31.08.2017 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2017 la Junta de Gobierno determino bajo acuerdo 2017.08.31-3.- que el Director General, Mtro. Pedro Cital Beltrán quede como Encargado del Despacho de la Dirección General del IMPLAN Morelia. El Mtro. Pedro Cital Beltrán, presento renuncia con fecha 31 de agosto de 2018, momento en el cual dejo de ser Encargado del Despacho de la Dirección General del IMPLAN Morelia.

Con fecha 01 de septiembre de 2018 se presenta con nombramiento de Encargado del Despacho de la Dirección General del IMPLAN Morelia al D.A.H. César Fernando Flores García.

En la reunión que se llevó a cabo el día 15 de octubre de 2018, mediante el ACUERDO-SO-07-2018.10.15-1 se aprueba por unanimidad de votos aceptar la renuncia del Mtro. Pedro Cital Beltrán y ratificar la propuesta de que el D.A.H. César Fernando Flores García ocupe el cargo de Encargado del Despacho de la Dirección General para todos los efectos legales conducentes.

El Mtro. Cesar Fernando Flores García Presenta renuncia con fecha 31 de agosto de 2021, momento en el cual deja de ser Encargado del Despacho de la Dirección General del IMPLAN Morelia, sin que se designe un nuevo(a) encargado(a).

En la reunión que se llevó a cabo el día 01 de diciembre de 2021, mediante el ACUERDO-CD-SO-25-2021.12.01-1.1 Se acuerda por mayoría de votos el nombramiento, por elección, de Joanna Margarita Moreno Manzo para ocupar el cargo de Directora General del Instituto Municipal de Planeación de Morelia, por el periodo del 1 primero de diciembre 2021 al 30 de noviembre de 2024 con fundamento en los artículos 44 y 45 del Reglamento Interno del IMPLAN Morelia.

4. Organización y objeto social

Se informará sobre:

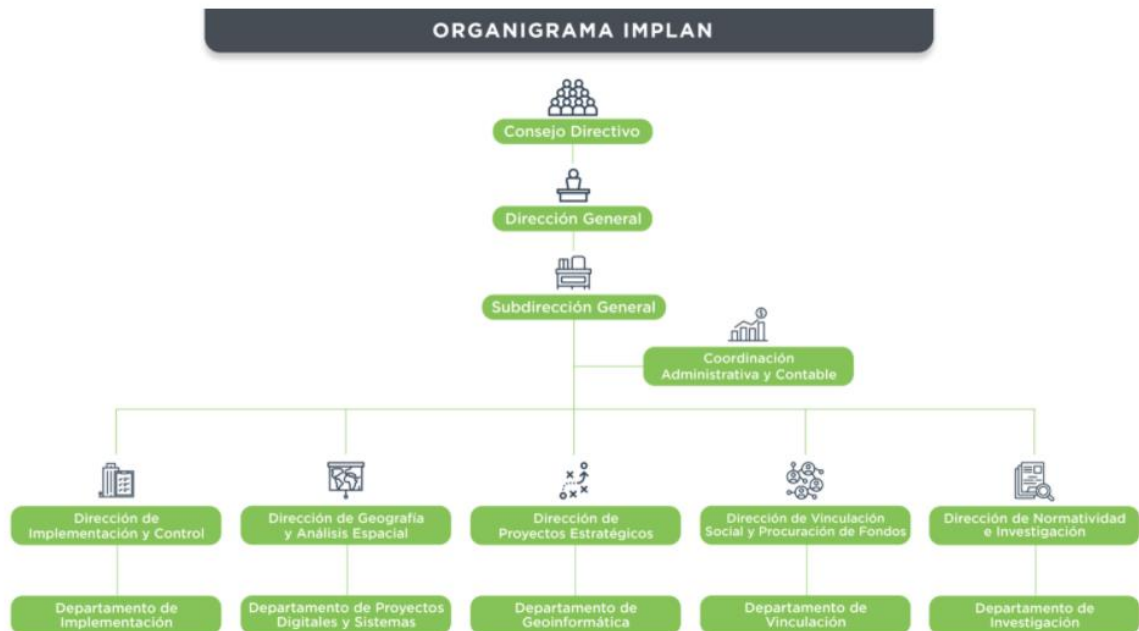
- a) Objeto social: contribuir con el Ayuntamiento y la Administración Pública Municipal en el diseño, instrumentación, identificación, gestión, preparación, establecimiento y evaluación de planes, programas, proyectos, políticas, estrategias, acciones, normas principios y bases para la integración y funcionamiento permanente de un sistema de planeación participativa, que promueva el desarrollo integral del Municipio y sus habitantes.
- b) Principal actividad: coordinar el proceso de planeación estratégica del desarrollo integral del Municipio de Morelia, incluyendo los sectores público, social y privado en la construcción de una visión de largo plazo y mediante el impulso de la sustentabilidad y competitividad, con el propósito de mejorar la calidad de vida de los morelianos.
- c) Ejercicio fiscal. El periodo presentado corresponde al mes abril 2022.
- d) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado sin tipo de sociedad, tributando en el régimen de personas morales sin fines lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del ente: El Instituto al pertenecer al Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, está exento del pago de dicho impuesto, sin embargo, tiene la obligación de conformidad con

el artículo 106 y 116 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, de retener el 10% sobre el monto de los pagos realizados a personas físicas del Título IV Capítulo II Sección I y Capítulo III. El Instituto no tiene la obligación de efectuar las retenciones de IVA de acuerdo con el artículo 3 de la Ley del IVA.

Las obligaciones fiscales que identifica la Cédula de Identificación Fiscal son las siguientes:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- Declaración anual informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensualmente.
- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.

f) Estructura organizacional básica:



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El IMPLAN Morelia no forma parte de fideicomiso alguno a la fecha que se informa.

5. Bases de preparación de los estados financieros

II. Los Estados Financieros presentados están elaborados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), respetando los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades y los Municipios (LDFEM); Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo; la normatividad que emite el Consejo Estatal de Armonización Contable (COEAC).

III. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera es la emitida por el CONAC.

IV. Postulados básicos.

El sustento técnico de la contabilidad gubernamental aplicada en el IMPLAN Morelia, así como la organización sistemática de ésta, se sustenta en la observación y aplicación de los postulados básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de la información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

- V. No se ha tenido la necesidad de aplicar normatividad supletoria.
- VI. El Instituto Municipal de Planeación de Morelia desde su inicio, su creación ha implantado el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de contabilidad significativas

Se informa que la fecha no se ha realizado actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio ni desconexión o reconexión inflacionaria. No se han realizado operaciones en el extranjero, el IMPLAN no cuenta con acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No contamos con inventarios, por lo tanto, no se tiene la necesidad de informar sobre sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. No se otorgan beneficios a empleados ni de han realizado reservas. No se han realizado cambios en políticas contables y corrección de errores, reclasificaciones de movimientos entre cuentas por efectos de cambios en tipos de operación ni depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El IMPLAN no ha celebrado operaciones en moneda extranjera a la fecha.

8. Reporte analítico del activo

En el reporte analítico del activo se muestran:

- a) Los métodos de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos es el de línea recta, con base en la estimación de vida útil que marca el CONAC en el lineamiento "Parámetros de Estimación de Vida Útil".
- b) Se informa que no ha habido cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual.
- c) A la fecha que se informa no se ha capitalizado gasto en ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Respecto a los riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras se informa que el IMPLAN no tiene riesgos puesto que contamos con inversiones financieras.
- e) Se revela el valor activo o en libros de los bienes que constituyen el inventario de bienes del IMPLAN.
- f) No hay demás datos informativos a revelarse, no tenemos bienes en garantía por embargo, litigios o demás análogos.

9. Procesos de desmantelamiento de activos

Históricamente y a la fecha que se informa el IMPLAN no ha tenido procesos de desmantelamientos de activos.

10. Fideicomisos, mandatos y análogos

No se participa en fideicomisos, mandatos o análogos en el IMPLAN.

11. Reporte de recaudación



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION MORELIA MICHOCÁN

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales
Al 30/jun./2022

Usr: Agálvez
Rep: rptEstadoPresupuestalIngresos

Fecha y hora de Impresión | 05/jul./2022
03:26 p. m.

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reducciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
73 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios d	\$0.00	\$799,716.72	\$799,716.72	\$799,716.72	\$799,716.72	\$0.00	100.00 %
Prest de serv. vta de publicac de plan y programas	\$0.00	\$799,716.72	\$799,716.72	\$799,716.72	\$799,716.72	\$0.00	100.00 %
Fotografía aérea digitalizada	\$0.00	\$429.39	\$429.39	\$429.39	\$429.39	\$0.00	100.00 %
Ubicación digital de coordenadas geográficas	\$0.00	\$508.40	\$508.40	\$508.40	\$508.40	\$0.00	100.00 %
Revisión de proyectos y emisión de Opinión Técnica	\$0.00	\$272,753.57	\$272,753.57	\$272,753.57	\$272,753.57	\$0.00	100.00 %
Emisión de opiniones o dictámenes téc/modif parcia	\$0.00	\$526,025.36	\$526,025.36	\$526,025.36	\$526,025.36	\$0.00	100.00 %
79 Otros Ingresos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$162,107.56	\$162,107.56	\$0.00	0.00 %
79-01 INTERESES GANADOS DE TITULOS, VALORES Y DEMÁS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$162,107.56	\$162,107.56	\$0.00	0.00 %
Intereses ganados de valores, bonos,eto/ Convenios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$162,107.56	\$162,107.56	\$0.00	0.00 %
83 Convenios	\$0.00	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$0.00	100.00 %
Otros convenios	\$0.00	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$0.00	100.00 %
Convenio de retención del 1% AMIC y CMIC	\$0.00	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$1,794,121.19	\$0.00	100.00 %
93 Subsidios y Subvenciones	\$7,802,633.66	\$0.00	\$7,802,633.66	\$3,725,797.55	\$3,725,797.55	\$0.00	47.75 %
Subsidio Municipal	\$7,802,633.66	\$0.00	\$7,802,633.66	\$3,725,797.55	\$3,725,797.55	\$0.00	47.75 %
Municipio de Morelia	\$7,802,633.66	\$0.00	\$7,802,633.66	\$3,725,797.55	\$3,725,797.55	\$0.00	47.75 %
Total	\$7,802,633.66	\$2,693,837.91	\$10,396,471.57	\$6,481,743.02	\$6,481,743.02	\$0.00	62.34 %

12. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda

Deuda Pública a Largo Plazo	Saldo al Inicio del Periodo	Saldo al Final del Periodo
Arrendamiento Financiero	\$138,830.14	\$131,567.24
Totales		

a) Se celebró contrato de arrendamiento financiero con GM Financiera de México, SA de CV del vehículo marca CHEVROLET. 1JU76 – A TRAX SUV Mod A, año 2020, número de serie 3GNDJ7CE9LL108954, el cual es nuevo; con plazo de arrendamiento a 48 meses, el inicio de uso de éste es a partir de enero 2020; el importe de la renta total es de \$ 340,178.96. Al 30 de junio 2022 la obligación a largo plazo que se tiene asciende a \$ 131,567.24

b) Los otros pasivos se integran por los siguientes rubros:

Otros Pasivos	Saldo Inicial al Periodo	Saldo al Final del Periodo
Servicios profesionales por pagar a corto plazo	5.00	5.00
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	84,491.78	98,857.18
Otras provisiones a corto plazo	0.00	0.00
Ingresos por clasificar	0.00	0.00

13. Calificaciones otorgadas

Sin calificación.

14. Proceso de mejora

El IMPLAN ha implementado desde su creación las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos del CONAC, participa en las evaluaciones del SEVAC. A partir del ejercicio 2014 implementa el modelo del Presupuesto Basado en Resultados (PBR) y el Sistema de Evaluación de Desempeño (SED) y participa en los programas de capacitación emitidos por la Secretaría Técnica del Consejo Estatal de Michoacán de Ocampo (COEAC).

15. Información por segmentos

No se presenta información por segmentos, dado que el Instituto no realiza actividades u operaciones que requieran ser segmentadas para su revelación.

16. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de corte el IMPLAN no presenta eventos posteriores al cierre que afecten a la información financiera del Instituto.

17. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del IMPLAN.

ING. JESÚS ALFONSO MARTÍNEZ ALCÁZAR
PRESIDENTE MUNICIPAL Y PRESIDENTE
DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL IMPLAN

MTRA. MARÍA DEL CARMEN LÓPEZ HERREJÓN
CONTRALORA MUNICIPAL Y COMISARIA
DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL IMPLAN

DRA. JOANNA MARGARITA MORENO MANZO
DIRECTORA GENERAL DEL IMPLAN

MTRO. Y C.P. ANTONIO GÁLVEZ LÓPEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y
CONTABLE DEL IMPLAN

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que este reporte y sus notas son razonablemente correctos, y son responsabilidad del emisor."