



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

De conformidad al Artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de Diciembre de 2023, con los siguientes apartados:

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en los artículos 46, 48 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Periódicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.

Aunado a lo anterior, se señala que los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Bajo este contexto, y con fundamento en los artículos 6, 7 y 9, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC, en su calidad de órgano coordinador para la armonización de la contabilidad gubernamental, con fecha 22 de noviembre de 2010 publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el “Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental”, estableciendo en el capítulo VII del propio manual las “Normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas”, que deberán adoptar e implementar los entes públicos para la emisión de Informes Periódicos, incluidos los Poderes Legislativo y Judicial.

Asimismo, derivado del proceso de implementación y del análisis a la normativa emitida, el CONAC, con fecha 30 de diciembre de 2013 publicó en el DOF el “Acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental”, realizando diversas modificaciones, adiciones y mejoras a los estados financieros básicos que se presentan en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Al respecto, cabe destacar que derivado de los Acuerdos antes señalados, el formato de los estados financieros e información contable, establecidos en el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental se modifica, así mismo, se adiciona el apartado i) “Estado de Cambios en la Situación Financiera”, para su debida armonización con respecto a la información contable a que se hace referencia en el artículo 46, fracción I de la Ley General de Contabilidad, para quedar como sigue:

- a) Estado de Actividades;
- b) Estado de Situación Financiera;
- c) Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- e) Estado de Flujo de Efectivo;
- f) Informes Sobre Pasivos Contingentes;
- g) Notas a los Estados Financieros;
- h) Estado Analítico del Activo, y
- i) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos



Handwritten signature



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

En lo concerniente a las Notas a los Estados Financieros señaladas en el inciso g) antes referido, las características y tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

- Notas de Gestión Administrativa;
- Notas de Desglose; y
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

En razón de lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como las respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC.

Los Estados Financieros de esta dependencia se conforma con la información resultante de las operaciones derivadas de: la aprobación del presupuesto de egresos; el ejercicio del gasto público; el manejo y custodia de los recursos propiedad de Este Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California o a su cuidado; así como aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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.

A.1) AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Es un órgano descentralizado de la Administración Pública Municipal de Ensenada, Baja California con personalidad jurídica y patrimonio propio, y domicilio legal en Tercera No. 1323-16 Zona Centro, en esta ciudad de Ensenada, creado mediante Sesión Extraordinaria de Cabildo de carácter extra urgente el 28 de marzo de 2006, y su Acuerdo de Creación y Reglamento fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California el 26 de mayo de 2006. Reformado en sesión extraordinaria celebrada el 27 de septiembre de 2019 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Baja California el 11 de octubre de 2019.

El Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California tendrá como atribuciones para el cumplimiento de su objeto, lo siguiente:

- a) El Acuerdo de Creación establece como actividad principal: Realizar las tareas de planeación de corto, mediano y largo plazo del desarrollo urbano, rural y regional, que permitan anticiparse a los problemas y en consecuencia prevea los medios que es preciso disponer para los próximos años con una visión de desarrollo sustentable del municipio de Ensenada para el mejoramiento de la calidad de vida de su población; teniendo en cuenta que el gobierno municipal ha de integrar la planificación a las políticas



Plat.

11



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

gubernamentales con el fin de dar cumplimiento a su mandato constitucional, de conformidad al reglamento que para su efecto se emita.

- b) Las demás que le concedan las leyes y reglamentos.

A.2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California continúa con sus esfuerzos para lograr la estabilidad del Instituto y así evitar presiones presupuestales que impacten desfavorablemente en la ciudadanía.

El Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California está consolidando la Información Financiera mediante la presentación e integración de información contable, presupuestal y financiera; informes que reflejan el origen de los ingresos y la principal fuente de financiamiento de la distribución de los recursos para el cumplimiento de objetivos y líneas de acción contenidas en el Plan Municipal de Desarrollo del XXIV Ayuntamiento de Ensenada.

A.3) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

ÓRGANOS DE LA ENTIDAD.

El Artículo 11 del Reglamento establece que la Administración del Instituto estará a cargo de un Consejo, un Director y un Comisario.

De conformidad al Artículo 13, el Consejo es el órgano superior de gobierno del Instituto.

- a) Objeto Social

Los trabajos del Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California estarán dirigidos para el logro del objetivo general conforme a lo establecido en el Artículo 3 en su párrafo 2, 3 y 4 del Reglamento del Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California:

El logro del objetivo general habrá de darse en un marco de cooperación gubernamental, intrainstitucional e interinstitucional buscando la armonía en las relaciones entre la población y el medio ambiente del Municipio. Para lograr esto, el Instituto se abocará a identificar, aprovechar y potenciar las vocaciones naturales del territorio municipal, sus ventajas competitivas y las cualidades culturales e históricas de su población.

El mejoramiento de la calidad de vida se entiende aquí como aquel que permite la ampliación y potenciación de las opciones de que disponen todos los habitantes del Municipio de Ensenada para la satisfacción de sus necesidades materiales, culturales y de esparcimiento en un horizonte sustentable.

Para el logro de su objetivo general, el Instituto atenderá el desarrollo integral y sustentable en el ámbito territorial y urbano del Municipio, desde la planeación en sus etapas de formulación, evaluación y actualización,



Pat.

u



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

así como coadyuvará en la aprobación, administración y ejecución de los planes aplicados, en un marco de conocimiento interdisciplinario.

b) Principal Actividad

Artículo 3.- El Instituto tiene como objetivo general: realizar tareas de planeación de corto, mediano y largo plazo del desarrollo integral y sustentable del municipio de Ensenada en sus ámbitos urbano, rural, costero y metropolitano; y sus dimensiones social, ambiental, económica e institucional; que permitan anticiparse a los problemas y en consecuencia prevea los medios que es preciso disponer para los próximos años, con una visión de desarrollo sustentable del municipio de Ensenada para el mejoramiento de la calidad de vida de su población; teniendo en cuenta que el gobierno municipal debe de integrar la planeación en las políticas gubernamentales con el fin de dar cumplimiento a su mandato constitucional.

c) Ejercicio Fiscal Ejercicio fiscal 2023.

d) Régimen Jurídico

El Instituto se encuentra registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público conforme al Título III de Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos:

- Clave del Registro Federal de Contribuyentes: IMI030514PG5
- Fecha de Inscripción: 14 de mayo de 2003
- Fecha de Inicio de Operaciones: 14 de mayo de 2003
- Tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se hagan pagos a terceros de conformidad con el párrafo segundo del Artículo 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

e) Consideración Fiscal

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, el Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

Por lo que respecta al Instituto tiene las siguientes obligaciones:

- ❖ Retenedor de Salarios
- ❖ Retenedor de Asimilados a Salarios
- ❖ Retenedor de Servicios Profesionales
- ❖ Retenedor por Arrendamiento



Aut.



f) Estructura Organizacional



Organigrama



Actualización septiembre 2022



Handwritten signature

M



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica

Servidores Públicos

El principal servidor público responsable del manejo y administración del ejercicio fiscal 2023, en su carácter de Director de la Entidad es:

Cargo	Nombre	Período
DIRECTOR	M.D.U. JOSÉ LUIS VIRGILIO GARIBAY RUIZ	A PARTIR DEL 12 DE OCTUBRE DE 2021

A.4) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los Estados Financieros de este Instituto se han elaborado conforme a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y observando la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el Manual de Contabilidad Gubernamental.
- El reconocimiento y valuación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al Instituto deben ser cuantificados en términos monetarios y registrados al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
- Los estados financieros de este Instituto fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujetan a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación.
- Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de los gastos se hace conforme a la fecha de realización cuando existe una obligación jurídica, independientemente de su pago y los ingresos se registran el devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.

Cabe señalar que a partir de la información financiera de 2012, se aplica un plan de cuentas de conformidad con el publicado por CONAC, así mismo siguiendo los lineamientos correspondientes para lograr la armonización contable.



Part.



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

A.5) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros han sido determinadas sobre valores históricos y en consecuencia no incluyen los ajustes por inflación.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro). **No Aplica**

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. **No Aplica**

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

- Mobiliario y Equipo.

La propiedad y equipo se registra inicialmente al valor de adquisición. Las adiciones y los remplazos de importancia a los bienes de uso, son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, incremento y renovaciones menores que no mejoran el activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren. Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias para amortizar de acuerdo a lo que establece la Ley de Impuestos Sobre la Renta y los parámetros de estimación de vida útil establecidos en la normatividad de la CONAC, es calculada por el método de línea recta.

- e) Beneficios a empleados

Obligaciones de Carácter Laboral:

Las indemnizaciones que el Instituto deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectarán los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Federal del Trabajo estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por recisión de trabajador de confianza.

La prima de antigüedad se cubrirá a razón de 12 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a esta prestación el trabajador debe tener por lo menos 15 años cumplidos de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

Las vacaciones serán las aplicables conforme a lo establecido en el Artículo 76 de la Ley Federal del trabajo donde se establece que las personas trabajadoras con más de un año de servicios tienen derecho a disfrutar de un período anual de vacaciones pagadas, en ningún caso podrá ser inferior a doce días laborables, y que



Handwritten signature and initials in blue ink.



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

aumentará en dos días laborables, hasta llegar a veinte, por cada año subsecuente de servicios; y se distribuyen estas mismas en días hábiles por cada seis meses de trabajo, la prima vacacional será del 60% de los días de vacaciones.

Los empleados tendrán derecho a un aguinaldo anual consistente en sesenta días de salario, que deberá pagarse de la siguiente manera: en la primera catorcena del mes de diciembre cuarenta días y veinte días durante la primera catorcena del mes de enero. Los que no hayan cumplido el año de servicios, tendrán derecho a que se les pague la parte proporcional del aguinaldo por el tiempo laborado.

Las relaciones laborales y su régimen se sujetarán a lo establecido en la Ley Federal de Trabajo.

Se informa que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

- f) Provisiones **(No Aplica)**.
- g) Reservas **(No Aplica)**.
- h) En el periodo que corresponde el presente informe se realizó el Registro por Cambios en políticas contables y corrección de errores de la Cuenta por Cobrar por Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones (1122-6-91-03) a la Cuenta Cambios En Políticas Contables (3251-1-001) por un importe de \$578,750.00 correspondiente a adeudo pendiente de Subsidio Municipal del Ejercicio 2019, ya que conforme a lo establecido en las Reglas de la CONAC, relativo con los “Criterios de Registro Generales para el Tratamiento de los Momentos Contables de los Ingresos Devengado y Recaudado”, los cuales debieron registrarse hasta la percepción del recurso. Así mismo se registró dicho adeudo en la Cuenta de Orden Contable (7910-1) ya que debe ser presentado en Cuentas de Memoria como se establece en el Ordenamiento Legal señalado.
- i) De la Reclasificación de la Cuenta Cambios por Errores Contables por el importe de \$556,491.00 pesos, a la Cuenta de Donaciones de Capital por Donación “Pura” de Terreno recibido en el ejercicio 2013, afectando el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Conforme lo establece la NIF E-2, *Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos* y la NIF B-16, *Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos*.
- j) Depuración y cancelación de saldos **(No Aplica)**.

A.6) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica



Pat.

u



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

A.7) REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se muestra la siguiente información:

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos son los siguientes:

Descripción	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles, Excepto Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo	30% y 33.3%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%
Vehículos y Equipo Terrestre	25%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	10%



Principales variaciones en el Activo:

A.8) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica

A.9) REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Los resultados obtenidos al cierre del presente informe correspondiente al ejercicio 2023 en referencia a los ingresos recaudados reflejaron los siguientes resultados:

Put.
u



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

- Por concepto de Derechos por Prestación de Servicios un importe de \$1'499,520.94 (Un Millón Cuatrocientos Noventa y Nueve Mil Quinientos Veinte Pesos 94/100 M.N.) dando como resultado del 68.75% obteniendo un decremento a la obtención de los ingresos por concepto de recursos propios proyectada para el ejercicio 2023.
- Por concepto de Transferencias y Subsidios correspondiente a las ministraciones otorgadas de Subsidio Municipal por parte de la Tesorería Municipal un importe de \$3'781,800.00 (Tres Millones Setecientos Ochenta y Un Mil Ochocientos Pesos 00/100 M.N.) dando como resultado del 105.61% obteniendo un superávit por la obtención de Subsidio Municipal Recaudado para el cierre del ejercicio 2023 derivado de la Recaudación de Subsidio Municipal recuperado correspondiente al ejercicio 2022.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

La proyección de la recaudación para el ejercicio 2023 tuvo como resultado de un 91.66% con respecto a la estimada para el presente ejercicio que se informa.

A.10) INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No Aplica

A.11) CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica

A.12) PROCESO DE MEJORA

Objetivo

Determinar los procedimientos de prevención, detección y corrección que permitan mantener las funciones, operaciones y actividades institucionales, en armonía con los principios de eficacia, eficiencia y economía, para establecer los procedimientos, que garanticen la generación y registro de información oportuna y confiable, necesaria para la toma de decisiones.

a) Principales Políticas de control interno.

Políticas de Control Interno Generales:

1. Ley General de Contabilidad Gubernamental
2. Ley de Disciplina Financiera
3. Ley de Ingresos del Municipio de Ensenada
4. Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
5. Reglamento para las Entidades Paramunicipales para el Municipio de Ensenada
6. Reglamento de la Administración Pública para el Municipio de Ensenada
7. Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable



Handwritten signature



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

8. Normas técnicas emitidas por la Sindicatura Municipal

Políticas de Control Interno en el Instituto:

1. Proteger los recursos con los que cuenta, buscando la adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten;
2. Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional;
3. Velar porque todas las actividades y recursos estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos;
4. Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional;
5. Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros;
6. Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos que se presenten y que puedan afectar el logro de los objetivos;
7. Garantizar que el sistema de control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación;
8. Velar porque el Instituto disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional, de acuerdo con su naturaleza y características.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El desempeño financiero del Instituto se mide a través del comparativo entre el ingresos recaudado y los egresos generados en el periodo que se informa, el cual se obtiene revisando los informes de avances generados al cierre de cada trimestre conciliando los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables de acuerdo al formato de conciliación entre los egresos e ingresos presupuestario y contable para así evitar el tener como resultado un déficit financiero al cierre del ejercicio y optimizar la distribución y/o aplicación de los recursos, tomando como base la tasa de crecimiento en la proyección de los proyectos de presupuesto presentados para cada ejercicio a 3 años, como lo establece la Ley de Disciplina Financiera. Y facilitar la toma de decisiones.

Las metas son proyectadas en el ejercicio vigente de acuerdo con el techo financiero asignado para su ejecución y monitoreadas a través del Programa Operativo Anual de Metas del Instituto de acuerdo con el alcance proyectado.



A.13) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No existe información financiera a revelar de manera segmentada.

A.14) EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos posteriores en el cierre del período que se informa que afecten económicamente.

Pat.



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

A.15) PARTES RELACIONADAS

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

Las notas descritas son parte integral de los Estados de Información Financiera del Instituto al 31 de diciembre de 2023.

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos de efectivos que recibe este Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California, que destina para el ejercicio de sus atribuciones, provienen de los recursos presupuestarios previstos en el Presupuesto de Egresos del Gobierno Municipal, mismo que se recibe a través de ministraciones mensuales que efectúa la Tesorería Municipal, así como por concepto de Derechos por Prestación de Servicios.

Los ingresos ascendieron a la cantidad de \$5'281,332.00 pesos los cuales se componen de la siguiente manera obtenidos durante el periodo que se informa:

Ingresos	Monto
Derechos por Prestación de Servicios	\$1'499,521.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	\$3'781,800.00
Otros Ingresos y Beneficios	\$11.00
Total	\$5'281,332.00



El concepto de Otros Ingresos y Beneficios corresponden a ajustes al neto por pago de nómina y por redondeo en el pago de impuestos.

2. Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos ascendieron a \$ 4'903,911.00 pesos, los cuales se integran, por capítulo de gasto de la siguiente manera:

Handwritten signature and initials



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

Concepto	Cantidad
Servicios Personales	\$3'797,564.00 (1)
Materiales y Suministros	\$180,168.00 (2)
Servicios Generales	\$886,241.00 (3)
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$39,933.00 (4)
Otros gastos	\$5.00 (5)
Total	\$ 4'903,911.00

- 1) **El Capítulo de Servicios Personales** por el importe de \$3'797,564.00 pesos, comprende las remuneraciones al personal, las prestaciones económicas que del mismo se derivan (prima vacacional y aguinaldo); de igual forma, incluye las prestaciones de seguridad social (IMSS, INFONAVIT y RCV). Incluye los honorarios asimilables a salarios de personal especializado que se contrata para el desarrollo de actividades específicas, principalmente de proyectos financiados con recursos propios (adicionales al subsidio municipal).
- 2) **El Capítulo de Materiales y Suministros** por el importe de \$180,168.00 pesos, se integra por Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina \$29,944.00, Otros Equipos Menores de Oficina \$8,400.00, Materiales, Útiles y Equipo Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones \$4,493.00, Material Impreso y de Apoyo Informativo \$736.00, Material de Limpieza \$16,664.00, Artículos de Cafetería \$44,152.00, Materiales Complementarios \$1,000.00, Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación \$2,759.00, Medicinas y Productos Farmacéuticos \$887.00, Combustibles \$35,000.00, Vestuario y Uniformes \$3,791.00, Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración \$9,758.00, Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información \$13,871.00, Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte \$1,261.00, Refacciones y Accesorios Menores de Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración \$7,452.00.
- 3) **El Capítulo de Servicios Generales** ascendieron a \$886,241.00 pesos, se integra por Servicios de Energía Eléctrica \$54,697.00, Servicio de Agua Potable \$16,170.00, Servicio Telefónico Tradicional \$21,329.00, Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información \$13,104.00, Arrendamiento de Edificios y Locales \$419,256.00, Arrendamiento de Activos Intangibles \$64,108.00, Otros Arrendamientos \$11,518.00, Servicios de Consultoría en Tecnologías de la Información \$2,808.00, Servicios de Capacitación \$7,984.00, Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado \$45,979.00, Servicios de Impresión \$2,765.00, Intereses, Comisiones y Servicios Bancarios \$9,721.00, Seguro de Bienes Patrimoniales \$30,234.00, Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración \$9,234.00, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte \$6,283.00, Instalación, Reparación y Mantenimiento de Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración \$9,385.00, Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$2,160.00, Servicio de Limpieza \$5,135.00, Pasajes Terrestres \$1,044.00, Viáticos en el País



Handwritten signature



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

\$2,800.00, Peajes \$180.00, Gastos de Orden Social \$775.00, Impuestos y Derechos \$3,636.00, Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones \$67,743.00, Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal \$78,193.00.

- 4) **El Capítulo de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** ascendieron a \$39,938.00 pesos, integrado por: Las Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$39,933.00 pesos, y derivado de la Baja de Bienes Muebles por Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro \$10.00. Otros Gastos \$5.00 pesos, los cuales incluyen por pagos en diferencias por redondeo generados por pago de impuestos y servicio de seguridad social y por la disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro generados en el periodo.

La desagregación por partidas de cada Capítulo de Gasto se presenta en los Estados Presupuestales: Presupuesto Devengado por objeto de gasto al 31 de diciembre de 2023, los cuales forman parte del presente Informe de Avance de Gestión Financiera de 2023.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra el origen y aplicación de los recursos a una fecha correspondiente. Refleja los bienes y derechos clasificados en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad y la hacienda pública.

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo está constituido por moneda nacional y comprende principalmente los depósitos bancarios por concepto de subsidio municipal, mismas que se utilizan para gastos operativos de la Entidad.

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 344,148.00	\$ 75,956.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 344,148.00	\$ 75,956.00



Handwritten signature and initials



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

BANCOS/TESORERÍA

BANCO	2023
BANCO BBVA Cta. 0112486997/1112-03-0001	\$344,148.00
Suma	\$344,148.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes de este **Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California** al cierre del periodo que se informa, agrupándose por rubro y antigüedad del saldo, como sigue:

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES 2019.	\$ 0.00	\$ 578,750.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 12,639.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$ 0.00	0.00
Suma	\$ 12,639.00	\$ 578,750.00

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

En el periodo que se presenta este informe se realizó la Corrección del Registro Contable de la Cuenta por Cobrar por Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones (1122-6-91-03) a la Cuenta Cambios En Políticas Contables (3251-1-001) por un importe de \$578,750.00 correspondiente a adeudo pendiente de Subsidio Municipal del Ejercicio 2019, ya que conforme a lo establecido en las Reglas de la CONAC, relativo con los “Criterios de Registro Generales para el Tratamiento de los Momentos Contables de los Ingresos Devengado y Recaudado”, los cuales debieron registrarse hasta la percepción del recurso. Así mismo se registró dicho adeudo en la Cuenta de Orden Contable (7910-1) ya que debe ser presentado en Cuentas de Memoria como se establece en el Ordenamiento Legal señalado.



Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

SAT (SALDO A FAVOR I.S.R.) 1123-09-003	\$12,639.00
--	-------------

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En el caso de los bienes muebles, se registran a su costo de adquisición por tal motivo el saldo que se presenta refleja el costo histórico de dichos activos; las adiciones y los remplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados mientras que los desembolsos por mantenimiento, incremento y renovaciones menores que no mejoran el activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Pat.

M



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

El costo histórico de los bienes del Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California ascienden a \$1'795,485.75 (Un Millón Setecientos Noventa y Cinco Mil Cuatrocientos Ochenta y Cinco Pesos 75/100 m.n.) al 31 de diciembre de 2023, el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31-Dic-2022	Altas del ejercicio	Bajas del ejercicio	Saldo al 31-Dic-2023
Muebles de Oficina y Estantería	140,170.01			140,170.01
Muebles Excepto Oficina y Estantería	3,480.00			3,480.00
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	1'130,504.71	28,620.00	260,111.51	899,013.20
Otros Mobiliarios y Equipo Administración	3,899.00			3,899.00
Cámaras Fotográficas y de Video	11,620.51	29,551.00		41,171.51
Vehículos y Equipo Terrestre	281,037.98			281,037.98
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	30,635.56	19,742.40		50,377.96
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	340,907.88			340,907.88
Equipo Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	35,428.21			35,428.21
SUMA TOTAL	\$ 1'977,683.86	\$77,913.40	\$260,111.51	\$ 1'795,485.75

Estimaciones y Deterioros

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias para amortizar de acuerdo a lo que establece la Ley de Impuestos Sobre la Renta y a los Parámetros de Estimación de Vida Útil establecidos por la CONAC a continuación se presenta la depreciación total de cada uno de los bienes.



Pat.
M



**INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y
PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA**



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

Descripción	Valor histórico	Depreciación total
Total Muebles de Oficina y Estantería	140,170.01	(140,077.01)
Total Muebles Excepto Oficina y Estantería	3,480.00	(1,943.00)
Total Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	899,013.20	(827,695.81)
Total Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,899.00	(2,534.35)
Total Cámaras Fotográficas y de Video	41,171.51	(11,702.86)
Total Vehículos y Equipo Terrestre	281,037.98	(281,032.98)
Total Equipo de Comunicación y Telecomunicación	340,907.88	(336,824.41)
Total Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	50,377.96	(20,810.86)
Total Equipo Generación Eléctrica	35,428.21	(21,552.16)
Depreciación total de Activos Fijos	\$ 1'795,485.75	\$(1'644,173.44)

Otros Activos

Comprende depósito en garantía entregado a Comisión Federal de Electricidad (CFE), al momento de la contratación del servicio por un importe de \$11,282.00 pesos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

Respecto de las obligaciones a cargo del Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, agrupándolos por cuenta de mayor antigüedad del saldo, tal y como se muestra a continuación:



Pat.



**INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y
PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA**



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

Descripción	90 días	Mayor a 365 días	total
Servicios Personales	\$182,635.21		\$182,635.21
Proveedores	\$ 6,891.00		\$ 6,891.00
Retenciones y contribuciones	\$153,384.87		\$153,384.57
Otras Cuentas por Pagar			
Total	\$342,911.08	\$0.00	\$342,911.08

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por:

Descripción	Monto
Sueldo Tabular Personal Permanente	\$0.00
Gratificación de Fin de Año	\$117,220.20
Cuota patronal IMSS	\$35,364.20
Cuota patronal INFONAVIT	\$21,464.86
AFORE patronal	\$8,585.95
Total	\$182,635.21



Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California:

Proveedor	Monto
C.F.E. Suministrador de Servicios Básicos	\$6,891.00
Total	\$6,891.00

Handwritten signature and initials



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

Retenciones y Contribuciones Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por sueldos y Honorarios Asimilados a Salario, así como también por cuotas retenidas IMSS a Diciembre 2023.

Retenciones y Contribuciones	Monto
ISR retenido nómina	\$93,513.86
ISR retenido asimilables a salarios	\$11,523.95
Cuotas retenidas IMSS	\$8,159.23
Retenciones Infonavit	\$10,180.83
1.80% Impuesto Estatal Sobre Nomina	\$30,007.00
Total	\$153,384.87

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California, contará con los siguientes recursos que formarán su patrimonio para el cumplimiento de su objeto:

- I. Los recursos que se le asignen en el presupuesto de Egresos del Ayuntamiento de Ensenada.
- II. Las aportaciones, bienes y derechos que les asignen los Gobiernos Municipales, Estatales o Federales, la iniciativa privada y otras organizaciones no gubernamentales, nacionales e internacionales.
- III. Los bienes muebles, inmuebles y demás recursos que adquieran por cualquier título.
- IV. Los ingresos que obtenga por servicios que preste, los artículos que comercialice o cualquier acto de comercio relacionado con los fines del Instituto.
- V. Los subsidios, donaciones y legados que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, las cuales de ninguna manera podrán implicar condiciones contrarias al objeto del Instituto y a lo que establece su acuerdo de creación, las leyes y reglamentos correspondientes.
- VI. Los productos y rentas derivados de sus bienes patrimoniales, así como aquellos lícitamente por otros conceptos.
- VII. Dicho patrimonio deberá tener como destino el facilitar el cumplimiento de dichas atribuciones y ejercicio de las facultades del Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California.



[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

A continuación se presenta la distribución del patrimonio del Instituto:

VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA	31-Diciembre-2023
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$556,491.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$934,290.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	(\$757,820.00)
Suma total	\$732,961.00

Dicha variación se originó de la siguiente manera:

1. De la Corrección del Registro Contable de Cuentas por Cobrar por el importe de: \$578,750.00 pesos, a la Cuenta Cambios En Políticas Contables correspondiente a adeudo pendiente de Subsidio Municipal del Ejercicio 2019, ya que conforme a lo establecido en las Reglas de la CONAC, relativo con los “Criterios de Registro Generales para el Tratamiento de los Momentos Contables de los Ingresos Devengado y Recaudado”, los cuales debieron registrarse hasta la percepción del recurso.
2. De la Reclasificación de la Cuenta Cambios por Errores Contables por el importe de \$556,491.00 pesos, a la Cuenta de Donaciones de Capital por Donación “Pura” de Terreno recibido en el ejercicio 2013, afectando el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Conforme lo establece la NIF E-2, *Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos* y la NIF B-16, *Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos*.



Dot.

u



**INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y
PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA**



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalente		
Concepto	2023	2022
Efectivo		
Bancos/Tesorería	\$344,148.00	\$75,956.00
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total	\$344,148.00	\$75,956.00



Handwritten signature and mark



**INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y
PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA**

**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**



2. Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$28,620.00	\$55,728.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$29,551.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$19,742.40	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$77,913.40	\$55,728.00



Pat.

M



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$377,421.00	\$345,435.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$39,933.00	\$19,810.00
Depreciación	\$39,933.00	\$19,810.00
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuenta por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$346,106.00	\$59,811.00



Dando como resultado en el presente Estado Financiero lo siguiente:

Concepto	2023	2022
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$268,192.00	\$4,083.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$75,956.00	\$71,872.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$344,148.00	\$75,956.00

Pat.

u



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

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

De acuerdo al formato de conciliación entre los egresos e ingresos presupuestario y contable, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se coteja las cifras de los movimientos presupuestales extraordinarios registrados por este Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada, Baja California a fin de llevar un adecuado control de saldos disponibles y facilitar la toma de decisiones.

**Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada,
Baja California**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene/2023 al 31/diciembre/2023**

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$5'281,321.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$11.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$5'281,332.00

**Instituto Metropolitano de Investigación y Planeación de Ensenada,
Baja California**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2023 al 31/diciembre/2023**

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$4'941,886.00
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$77,913.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$39,938.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$4'903,911.00



Pat.



C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Atendiendo a lo establecido en la LGCG, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables y Presupuestales los cuales se utilizan para registrar movimiento de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no representarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contable

7.1 Valores

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto.

7.2 Emisión de Obligaciones

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto.

7.3 Avaluos y Garantías

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto.

7.4 Juicios

Actualmente se encuentran Demandas Judiciales en Proceso de Resolución por la cantidad de \$109,298.53 pesos.

7.5 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto



Pat.

n



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

7.9 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2023, los importes en la cuenta de orden contable corresponde a los subsidios pendientes de pago por parte de la Tesorería Municipal al Instituto que corresponde adeudos pendientes del mes de junio, agosto, septiembre y diciembre del ejercicio 2019, subsidios pendientes de pago correspondientes al mes de octubre y por concepto de ampliación a subsidio del ejercicio 2020, subsidios pendientes de pago correspondientes al mes de Noviembre y Diciembre de 2021 y por subsidios pendientes de pago correspondientes a los meses de Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2022; desglosándose de la siguiente manera:

Cuenta de orden contable	Saldo
F/1358 Adeudo pendiente de Subsidio mes de Junio de 2019	\$29,583.33
F/1382 Adeudo pendiente de subsidio mes de Agosto de 2019	\$200,000.00
F/1392 Subsidio mes de Septiembre de 2019	\$299,583.33
F/1448 Adeudo pendiente de subsidio mes de Diciembre de 2019	\$49,583.33
F/1554 Adeudo pendiente de Subsidio mes de Octubre de 2020	\$331,250.00
F/1605 Ampliación Subsidio de 2020	\$540,000.00
F/1786 Subsidio mes de Noviembre de 2021	\$56,460.00
F/1796 Subsidio mes de Diciembre de 2021	\$466,250.00
F/1915 Subsidio mes de Agosto de 2022	\$50,000.00
F/1925 Subsidio mes de Septiembre de 2022	\$373,000.00
F/1932 Subsidio mes de Octubre de 2022	\$373,000.00
F/1947 Subsidio mes de Noviembre de 2022	\$373,000.00
F/1952 Subsidio mes de Diciembre de 2022	\$373,000.00
TOTAL ADEUDO:	\$3'514,709.99



Act.



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



**“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

Estos subsidios se dejaron registrados en cuentas de orden contable.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de ingresos

Los saldos en las cuentas de ingresos, registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes:

Cuenta	Saldo
811- Ingresos Estimada	\$5'761,800.00
812- Ingresos por Ejecutar	\$480,479.00
813- Modificaciones de Ingresos Estimada	\$0.00
814- Ingresos Devengada	\$5'281,321.00
815- Ingresos Recaudada	\$5'281,321.00

Por lo que corresponde al ejercicio 2023 se tiene un presupuesto autorizado al inicio del ejercicio por la cantidad de \$5'761,800.00 pesos conformados de la siguiente manera: \$3'580,800.00 pesos correspondiente a subsidio municipal y \$2'181,000.00 pesos de Recursos propios por Derechos por Prestación de Servicios.

El total de Ingresos Recaudados en el periodo que se informa de 2023 por la cantidad de \$5'281,321.00 pesos está compuesto de la siguiente manera: correspondiente a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por el importe de \$3'781,800.00 pesos, integrado por \$201,000.00 pesos por Abono F/1915 subsidio mes de Agosto de 2022, Pago F/1968 correspondiente a Subsidio mes de Enero de 2023 por \$298,400.00 pesos, Pago F/1980 correspondiente a 1ra. Parcialidad correspondiente a Subsidio mes de Febrero de 2023 por \$179,449.42 pesos, Pago F/1989 correspondiente a 2da. Parcialidad correspondiente a Subsidio mes de Febrero de 2023 por \$116,066.68 pesos, Pago F/1996 correspondiente a 3ra. Parcialidad correspondiente a Subsidio mes de Febrero de 2023 por \$2,883.90 pesos, Pago F/1997 correspondiente a 1ra. Parcialidad correspondiente a Subsidio mes de Marzo de 2023 por \$209,975.24 pesos, Pago F/2005 correspondiente a 2da. Parcialidad correspondiente a Subsidio mes de Marzo de 2023 por \$88,424.76 pesos y Pago F/2006 correspondiente a 1ra. Parcialidad correspondiente a Subsidio mes de Abril de 2023 por \$16,776.91 pesos, Pago F/2022 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Abril de 2023 por \$107,554.39 pesos, Pago F/2027 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Abril de 2023 por \$103,669.04 pesos, Pago F/2035 correspondiente a la 4ta. Parcialidad Subsidio mes de Abril de 2023 por \$70,399.66 pesos, Pago F/2036 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Mayo de 2023 por \$35,385.11 pesos, Pago F/2046 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Mayo de 2023 por \$123,070.17 pesos, Pago F/2053 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Mayo de 2023 por \$132,945.50 pesos, Pago F/2059 correspondiente a la 4ta. Parcialidad Subsidio mes de Mayo de 2023 por \$6,999.22



put.

u



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

pesos, Pago F/2062 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Junio de 2023 por \$105,458.95 pesos, Pago F/2074 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Junio de 2023 por \$151,715.14 pesos, Pago F/2082 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Junio de 2023 por \$41,225.91 pesos, Pago F/2083 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Julio de 2023 por \$97,024.69 pesos, Pago F/2092 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Julio de 2023 por \$109,642.03 pesos, Pago F/2099 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Julio de 2023 por \$91,733.28 pesos, Pago F/2100 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Agosto de 2023 por \$72,979.03 pesos, Pago F/2110 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Agosto de 2023 por \$109,642.03 pesos, Pago F/2117 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Agosto de 2023 por \$109,247.55 pesos, Pago F/2123 correspondiente a la 4ta. Parcialidad Subsidio mes de Agosto de 2023 por \$6,531.39 pesos, pago F/2124 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Septiembre de 2023 por \$103,065.94 pesos, pago F/2133 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Septiembre de 2023 por \$141,933.72 pesos, pago F/2140 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Septiembre de 2023 por \$53,400.34 pesos, pago F/2141 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Octubre de 2023 por \$108,511.30 pesos, pago F/2149 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Octubre de 2023 por \$111,955.83 pesos, pago F/2160 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Octubre de 2023 por \$77,932.87 pesos, pago F/2161 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Noviembre de 2023 por \$31,843.26 pesos, pago F/2164 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Noviembre de 2023 por \$109,731.43 pesos, pago F/2170 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Noviembre de 2023 por \$156,825.31 pesos, pago F/2171 correspondiente a la 1ra. Parcialidad Subsidio mes de Diciembre de 2023 por \$77,615.09 pesos, pago F/2174 correspondiente a la 2da. Parcialidad Subsidio mes de Diciembre de 2023 por \$109,776.13 pesos y pago F/2180 correspondiente a la 3ra. Parcialidad Subsidio mes de Diciembre de 2023 por \$111,008.78 pesos; Así como también por Ingresos Recaudados de Derechos por Prestación de Servicios por la cantidad de \$1'499,520.94 pesos.

Por tal motivo al cierre del presente informe nos refleja un ingreso estimado por la cantidad de \$5'761,800.00 pesos y un saldo devengado total por \$5'281,321.00 pesos quedando pendiente de ejecutar la cantidad de \$480,479.00 pesos al 31 de Diciembre de 2023.

El Estado Analítico de los Ingresos Presupuestales se formuló de acuerdo a la clasificación indicada en las notas de memoria de los Estados Financieros emitidos por CONAC.



Part.

u



INSTITUTO METROPOLITANO DE INVESTIGACIÓN Y PLANEACIÓN DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA



“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” Al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos)

Cuentas de egresos

Los saldos en las cuentas de egresos, registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes:

Cuenta	Saldo
821- Presupuesto de Egresos Aprobado	\$5'761,800.00
822- Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$163,241.07
823- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
824- Presupuesto de Egresos Comprometido	\$5'598,558.93
825- Presupuesto de Egresos Devengado	\$4'941,886.08
826- Presupuesto de Egresos Ejercido	\$4'736,112.37
827- Presupuesto de Egresos Pagado	\$4'736,112.37

El Estado Analítico de Egresos Presupuestales se formuló de acuerdo a la clasificación indicada en las notas de memoria de los Estado Financieros emitidos por la CONAC.

La desagregación a nivel de Partida de Gasto se presenta en el reporte presupuestal denominado Presupuesto por Objeto de Gasto, formulado con números al 31 de diciembre de 2023.

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

ELABORÓ:

L.C.P. MARIBEL ANGEL MORENO
CONTADORA



REVISÓ:

M.A.P. PATRICIA DEL CARMEN CAZAREZ MENDOZA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

AUTORIZÓ:

M.D.U. JOSÉ LUIS VIRGILIO GARIBAY RUIZ
DIRECTOR

