



A) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo:

1. Efectivo y Equivalentes

En este rubro se integra de la siguiente manera: Una cuenta bancaria con el banco Santander con fuente de financiamiento Recursos Fiscales y una cuenta bancaria con el banco Santander con fuente de financiamiento Recursos Federales Ramo 28. A la fecha no se cuenta con inversiones financieras.

Dichas cuentas se detallan de la siguiente manera:

| CUENTA | A DICIEMBRE 2021 |
|-------------------------------|------------------|
| BANCOS/TESORERIA | 6,820,658 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 6,820,658 |

2. Bancos y Tesorería

| CUENTA | A DICIEMBRE 2021 |
|--|------------------|
| BANCOS/TESORERIA SANTANDER MAXIELANCE RECURSOS FISCALES 106 | 4,054,010 |
| BANCOS/TESORERIA SANTANDER MAXIELANCE RECURSOS FEDERALES RAMO 28 | 2,766,648 |
| TOTAL BANCOS / TESORERIA | 6,820,658 |

3.-Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El Instituto no cuenta con derechos de cobro a favor por conceptos de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo al cierre del ejercicio.

4. Tesorería. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

El Instituto no cuenta con saldos en derechos a recibir por efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio.



5. Derechos a recibir por Bienes o Servicios

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes, no tiene derechos a recibir por bienes o servicios en el periodo mencionado.

6. Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no cuenta con ningún tipo de bienes para su transformación.

7. Almacén

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no cuenta con almacén.

8. Inversiones Financieras

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no cuenta con ningún tipo de inversiones financieras, se cuenta con una cuenta que es productiva, sin embargo, no se tienen contratadas inversiones financieras al periodo mencionado.

9. Saldos Aportaciones de Capital

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no tiene saldos para aportaciones de capital.

10. Bienes Muebles, Inmuebles

Debido a la extinción de la antes Coordinación General de Planeación y Proyectos (CPLAP) el 30 de junio 2021 y la creación del Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes a partir del 01 de julio 2021, aún no se asegura la incorporación de las cifras de las cuentas contables de los bienes muebles e inmuebles; estos serán reflejados una vez que sean transferidos para la adecuada toma de decisiones y los rubros de la Hacienda Pública/ Patrimonio sufrirán una modificación debido al incremento del Activo No circulante cuando estos sean entregados al IPLANEA.

Se ha dado seguimiento al tema en cuestión mediante oficio IPLANEA/DG/2021/1107 dirigido a la Contraloría del Estado así como con oficio IPLANEA/DG/2021/1106 a la Secretaría de Finanzas del Estado, solicitando pronta respuesta respecto a la resolución de este tema, sin embargo a la fecha de elaboración de la las presentes notas, aún no se ha recibido respuesta concreta que de solución a este tema.



(ARTICULO NOVENO (Transitorio) Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Aguascalientes. Los derechos, obligaciones y recursos materiales y financieros pertenecientes y/o asignados a la Coordinación General de Planeación y Proyectos (CPLAP), pasaran a formar partes del Instituto de Planeación de Aguascalientes y ARTICULO DÉCIMO SEGUNDO)

Se informa que en el periodo mencionado el Instituto cuenta con los siguientes bienes muebles en su patrimonio

| CONCEPTO | CUENTA | MONTO |
|---|--------|------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN. | 1241 | 691,319 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO. | 1242 | 142,603 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS. | 1246 | 269,036 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1250 | 128,775 |
| TOTAL BIENES MUEBLES REGISTRADOS | | 1,231,733 |

11. Intangibles y diferidos

Se informa que en el periodo mencionado el Instituto cuenta con los siguientes bienes Intangibles en su patrimonio.

| CONCEPTO | CUENTA | MONTO |
|---------------------------------|--------|----------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1250 | 128,775 |
| TOTAL BIENES INTANGIBLES | | 128,775 |

12. Estimaciones y Deterioros

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes cuenta con las siguientes Estimaciones y Deterioros.

| CONCEPTO | CUENTA | MONTO |
|--|--------|---------------|
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | 1260 | 23,903 |
| TOTAL BIENES INTANGIBLES | | 23,903 |



13. Otros Activos

Debido al cambio de la antes Coordinación General de Planeación y Proyectos (CPLAP) al ahora Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes aún no se asegura la incorporación de las cifras de las cuentas contables de Otros Activos; estos serán reflejados una vez que sean transferidos para la adecuada toma de decisiones y los rubros de la Hacienda Pública/ Patrimonio sufrirán una modificación debido al incremento del Activo No circulante:

Pasivo

1. Pasivo

Las cuentas por pagar a corto plazo que El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes tiene al final del ejercicio, se integran a continuación:

| CUENTA | A DICIEMBRE 2021 |
|--|------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 620,084 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 65,313 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 713,565 |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO | 648,413 |
| PROVISIONES A LARGO PLAZO | 1,500,000 |
| TOTAL PASIVO | 3,547,375 |

2. El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía.
3. El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no cuenta con otras cuentas de pasivos.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no cuenta con ingresos de gestión.

Al Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes le fue autorizado recurso extraordinario mediante oficio SEFI 1455/2021, EXPEDIENTE DGP 612/2021, con fuente de financiamiento 106 Recursos Fiscales, por un monto de \$404,028.000 (Cuatrocientos: cuatro mil veintiocho pesos 00/100 M.N.) con la finalidad de que se elaboren libros blancos y memorias documentales.

El día 4 de agosto fue liberado la cantidad de \$1,520,857.47 (Un millón quinientos veinte mil ochocientos: cincuenta y siete pesos 47/100 M.N.) presupuesto que tiene origen de transferencia en el acuerdo administrativo correspondiente a las requisiciones en trámite que se tenían como CPLAP al cierre de esta.

El día 23 de agosto fue liberada la cantidad de \$ 3,154,286.89 (Tres millones ciento cincuenta y cuatro mil doscientos ochenta y seis pesos 89/100 M.N.) presupuesto que tiene origen de transferencia en el acuerdo administrativo correspondiente a las requisiciones en trámite que se tenían como CPLAP al cierre de esta.

El día 4 de noviembre le fue autorizado a este Instituto, mediante oficio SEFI 2291/2021, recurso extraordinario con fuente de financiamiento 107 Recursos Federales provenientes del Ramo 28, para la adquisición de equipo de cómputo y licencias básicas y especializadas, por un monto de \$ 3,169,288.00 (Tres millones ciento sesenta y nueve mil doscientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.)

2. Gastos y Otras Pérdidas:

A continuación, se detallan los gastos efectuados durante el periodo de julio a diciembre 2021, esto debido a que el Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes inicia actividades con fecha del 1 de julio de 2021, dando cumplimiento a lo establecido en el decreto 451 publicado el 28 de diciembre del 2020 en el Periódico Oficial de la Federación, en el cual se crea la Ley de planeación para el desarrollo del Estado de Aguascalientes, es por ello que sus estados financieros reflejan solo el periodo en cuestión que comprende desde su creación al cierre del ejercicio 2021.

| CUENTA | JULIO A DICIEMBRE 2021 |
|---|------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 15,595,209 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 696,777 |
| SERVICIOS GENERALES | 6,208,777 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 23,903 |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 22,524,666 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El análisis de la variación en la Hacienda Pública refleja el resultado del ejercicio, con saldos iniciales procedentes de la creación del Instituto el 1ro de Julio 2021.

Cuenta Pública 2021
INSTITUTO DE PLANEACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Julio al 31 de diciembre de 2021
(pesos)

| Concepto | Hacienda Pública Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio | TOTAL |
|---|---|---|--|--|-----------|
| | | | | | |
| HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio Hacienda Pública Patrimonio Generado Neto de 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultados del Ejercicio (Ingreso=Salario) | | | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Radificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO DE 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Termino de Adios no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO RIVAL DE 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021 | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ingreso=Salario) | 0 | 0 | 4,481,112 | 0 | 4,481,112 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Radificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO DE 2021 | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Termino de Adios no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO RIVAL DE 2021 | 0 | 0 | 4,481,112 | 0 | 4,481,112 |



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

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, los cuales coinciden con los montos reflejados en estado de cuenta bancario:

| Origen | Cuenta Pública 2021 | |
|---|---------------------|------|
| | 2021 | 2020 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Prerrogativas | 27,443,503 | 0 |
| Deudas y Reclamaciones de Siguintes Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 |
| Apoyos recibidos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Comisiones, Incentivos Derivados de la Colaboración | 0 | 0 |
| Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subvenciones y Subsidios y | 0 | 0 |
| Subvenciones | 26,980,006 | 0 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 |
| Aplicación | 0 | 0 |
| Servicios Personales | 862,614 | 0 |
| Materiales y Suministros | 20,067,078 | 0 |
| Terminales Controladas | 13,387,463 | 0 |
| Transferencias Internas del Sector Público | 581,893 | 0 |
| Transferencias al Sector Público | 6,023,703 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Frustaciones y Adjudicaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Comisos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Demeritos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Comisiones | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 7,578,442 | 0 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Otros | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Inmuebles y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| Aplicación | 0 | 0 |
| Derechos Inmuebles, Inmuebles y Construcciones en Proceso | 755,794 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 755,794 | 0 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Otros | 0 | 0 |
| Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0 | 0 |
| Aplicación | 0 | 0 |
| Servicio de la Deuda | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 0 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 6,920,538 | 0 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 0 | 0 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 6,920,538 | 0 |



2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes adquirió los siguientes bienes muebles en el periodo de julio a diciembre 2021.

| CONCEPTO | CUENTA | MONTO |
|---|--------|------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN. | 1241 | 691,319 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO. | 1242 | 142,603 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS. | 1246 | 269,036 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1250 | 128,775 |
| TOTAL BIENES MUEBLES REGISTRADOS | | 1,231,733 |

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

Se detalla la conciliación de flujos netos de las actividades de operación al 31 de diciembre 2021.



INSTITUTO DE PLANEACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Flujo Operacional

Del 01/Jul/2021 al 31/dic/2021

Letras y números

Fecha y lugar: 2022

del mes de febrero del 2022

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| DISPONIBILIDAD AL 1 DE JULIO DE 2021 | 526,503,506.07 | |
| INCREMENTO Y OTROS DECRETOS: | 524,672.17 | \$27,026,776.24 |
| PROCESOS FINANCIEROS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y AJUSTACIONES | | \$27,206,776.24 |
| OTROS INGRESOS Y GANANCIAS VARIOS | | |
| TOTAL INGRESOS Y GANANCIAS | | \$27,206,776.24 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$15,556,236.75 | |
| SERVICIOS PERSONALES | 5976,176.80 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 54,208,177.40 | |
| SERVICIOS GENERALES | \$23,963.94 | |
| ESTIMACIONES, DETERMINACIONES, DETRIMENTOS, OBSOLESCENCIA Y AJUSTACIONES | | |
| DISPONIBILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | | \$27,206,696.53 |
| INTEGRACIÓN DE DISPONIBILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | | \$4,481,111.85 |
| CUENTAS DE BALANCE DEBITORA | | |
| BANCOS/RESERVA | 56,160,697.86 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 5981,119.23 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 5142,602.63 | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2269,036.36 | |
| SOFTWARE | 572,774.80 | |
| OTRAS CUENTAS DE BALANCE CREDITORA | | 51,062,350.56 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 523,203.34 | |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 566,112.75 | |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 5823,894.83 | |
| RENTACIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 5715,955.29 | |
| OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO | 5649,412.79 | |
| PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO | 51,500,000.00 | |
| | | \$1,511,275.73 |
| | | \$4,481,111.85 |



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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto en el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| INSTITUTO DE PLANEACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES | | |
|---|---------|-------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
| Correspondiente del 1 de Julio al 31 de Diciembre de 2021 | | |
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 23,732,496 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 1,231,733 |
| 2.1 Bienes Pímas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 691,319 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 142,603 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 266,036 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 126,775 | |
| 2.12 Otra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 | |
| 2.16 Inversión en Fideicomisos, Mandatos y Otros Arreglos | 0 | |
| 2.17 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | |
| 2.18 Amortización de la Deuda Pública | 0 | |
| 2.20 Adelantos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 23,903 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 23,903 | |
| 3.2 Provisiones | 0 | |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 | |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable | | 22,524,666 |

9

| INSTITUTO DE PLANEACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES | | |
|--|--------|-------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Correspondiente del 1 de Julio al 31 de Diciembre de 2021 | | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 26,980,906 |
| 2. Más Ingresos Contables no presupuestarios | | 24,872 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| 2.5 Otros Ingresos y beneficios varios | 24,872 | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables no presupuestarios | 0 | |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 27,005,778 |

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se detallan las cuentas de orden registradas en sistema contable, a cargo del Instituto

| | | |
|---------|---|----------------|
| 7420-01 | RESOLUCIÓN DE DEMANDAS POR LAUDOS LABORALES INICIADOS EN 2017 | \$1,500,000.00 |
|---------|---|----------------|

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 mejor comprensión de estos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

Al Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes le fue autorizado recurso extraordinario mediante oficio SEFI 1455/2021, EXPEDIENTE DGP 612/2021, con fuente de financiamiento 106 Recursos Fiscales, por un monto de \$404,028,000 (Cuatrocientos cuatro mil veintiocho pesos 00/100 M.N.) con la finalidad de que se elaboren libros blancos y memorias documentales.

El día 4 de agosto fue liberado la cantidad de \$1,520,857.47 (Un millón quinientos veinte mil ochocientos cincuenta y siete pesos 47/100 M.N.) presupuesto que tiene origen de transferencia en el acuerdo administrativo correspondiente a las requisiciones en trámite que se tenían como CPLAP al cierre de esta.

El día 23 de agosto fue liberada la cantidad de \$ 3,154,286.89 (Tres millones ciento cincuenta y cuatro mil doscientos ochenta y seis pesos 89/100 M.N.) presupuesto que tiene origen de transferencia en el acuerdo administrativo correspondiente a las requisiciones en trámite que se tenían como CPLAP al cierre de esta.

El día 4 de noviembre le fue autorizado a este Instituto, mediante oficio SEFI 2291/2021, recurso extraordinario con fuente de financiamiento 107 Recursos Federales provenientes del Ramo 28, para la adquisición de equipo de cómputo y licencias básicas y especializadas, por un monto de \$ 3,169,288.00 (Tres millones ciento sesenta y nueve mil doscientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.)

Al momento, se cuenta con 3 juicios laborales activos, los cuales fueron trasferidos por la "CPLAP", siendo los siguientes:

-0227/2017
-0229/2017
-0267/2017



3. Autorización e Historia

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, dotado de plena autonomía técnica para emitir sus recomendaciones y acuerdos.

Con motivo de la entrada en vigor del Decreto Número 451, donde se crea la Ley de planeación para el desarrollo del Estado de Aguascalientes. Misma que da origen a la creación del Instituto de Planeación del Estado "IPLANEA", entrando en funciones a partir del 1ro de julio 2021.

4. Organización y Objeto Social

El IPLANEA fue creado como una entidad paraestatal, misma que tiene por objeto establecer las bases para la integración y funcionamiento del Sistema Estatal de Planeación Democrática, de conformidad con la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y los tratados internacionales ratificados por el Estado Mexicano la coordinación efectiva con los tres órdenes y poderes de gobierno, en el ámbito de competencia estatal y municipal que tenga con finalidad la planeación para el Estado; Las normas y principios para llevar a cabo la planeación para el desarrollo del Estado, a fin de encauzar las actividades del Poder Ejecutivo del Estado y de los Municipios; La equidad y justicia para el crecimiento de la economía y la competitividad, fomentando la independencia y la democratización política, social y cultural del Estado; Los fundamentos y las bases para coordinar y hacer congruentes las actividades de planeación nacional, mesoregional, interestatal, estatal, intrarregional y municipal; Las bases y normas para el funcionamiento y operación del Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes; y Las bases para promover y fomentar la participación activa y responsable de la sociedad en la elaboración, ejecución y evaluación de los planes y programas a que hace referencia esta Ley.

Misión

Coordinar los procesos de planeación, programación y gestión de los recursos; así como la elaboración y evaluación de los proyectos y planes en materia de desarrollo estatal y regional, a fin de que se ejecuten los objetivos esenciales de la administración pública de Aguascalientes a través de la producción y difusión de la información necesaria para la acertada toma de decisiones.

Visión

Ser una Institución innovadora y con reconocimiento en el ámbito del cumplimiento puntual de las metas, sobre todo en lo que hace a la observancia de su propósito en materia de planeación y proyección del desarrollo estatal a través de la producción de información que se facilite en beneficio de la sociedad.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los estados financieros está regida de acuerdo con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Se utilizan los postulados básicos para sustentar la manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldado en legislación especializada y aplicación de la Ley general de contabilidad gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos procedimientos y prácticas contables. Basándose en el manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el mismo CONAC.

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes aplica normatividad del Estatuto jurídico de los trabajadores al servicio de los gobiernos del estado de Aguascalientes, sus municipios y organismos descentralizados, así como del manual de lineamientos y políticas generales para el control de los recursos de las dependencias y entidades del gobierno del estado de Aguascalientes.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes tiene considerado dentro de sus pasivos a corto plazo un fondo de provisiones para indemnizaciones futuras y eventualidades, por un monto de \$648,412.79, vigente y disponible a la fecha de elaboración de las presentes notas.

Se tiene registrado dentro de los pasivos contingentes a largo plazo un fondo de reserva para las obligaciones correspondientes a laudos en proceso de resolución, provenientes del ejercicio 2017, iniciados como la CPLAP, que a la extinción de la misma, son transferidos al ahora INSTITUTO DE PLANEACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no tiene operaciones en moneda extranjera.



8. Reporte Analítico del Activo

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes, usará los porcentajes definidos por el CONAC para realizar los procesos de depreciación o vida útil, sin embargo debido a que el Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes inicia actividades con fecha del 1 de julio de 2021, esto con motivo de llevar a cabo cumplimiento a lo establecido en el decreto 451 publicado el 28 de diciembre del 2020 en el Periódico Oficial de la Federación en el cual se crea la Ley de planeación para el desarrollo del Estado de Aguascalientes, por lo tanto solo cuenta con los activos adquiridos por el Instituto para su respectiva depreciación.

Cuenta Pública 2021
INSTITUTO DE PLANEACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Julio al 31 de Diciembre de 2021
(Pesos)

| Concepto | Cuentas de Ingresos y Egresos | | | Saldo Final 4=(1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | | |
| ACTIVO | | | | | |
| Activo Circulante | 0 | 57,283,542 | 50,462,884 | 6,820,658 | 6,820,658 |
| Efectivo y Equivalencias | 0 | 30,248,215 | 23,427,588 | 6,820,658 | 6,820,658 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 27,035,326 | 27,035,326 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 0 | 1,231,733 | 23,903 | 1,207,829 | 1,207,829 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 1,102,958 | 0 | 1,102,958 | 1,102,958 |
| Activos Intangibles | 0 | 128,775 | 0 | 128,775 | 128,775 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0 | 0 | 23,903 | -23,903 | -23,903 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 0 | 58,515,274 | 50,486,787 | 8,028,487 | 8,028,487 |



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no tiene fideicomisos o mandatos.

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes contó con ingresos propios recaudados al 31 de noviembre del 2021. Derivados de los intereses que genera la cuenta bancaria a nombre del Instituto, que están reflejados en los Estados Financieros, Los ingresos que se recibe el Instituto corresponden a las transferencias que ministra la SEFI provenientes de Recursos Fiscales. El día 4 de noviembre le fue autorizado a este Instituto, mediante oficio SEFI 2291/2021, recurso extraordinario con fuente de financiamiento 107 Recursos Federales provenientes del Ramo 28, para la adquisición de equipo de cómputo y licencias básicas y especializadas, por un monto de \$ 3,169,288.00 (Tres millones ciento sesenta y nueve mil doscientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N.)

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no tiene Deuda, así como se especifica en el reporte.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes cuenta con una calificación de 81.25 en el resultado obtenido en la aplicación de encuestas en materia de Control Interno.

13. Proceso de Mejora

Las principales políticas de control interno se encuentran establecidas en el Manual de lineamientos y políticas generales para el control de las dependencias y entidades del Gobierno del Estado de Aguascalientes. Y periódicamente se hacen revisiones y actualizaciones para el cumplimiento de los manuales, en seguimiento a este tema se informa que se está trabajando en la conformación de todos los requerimientos necesarios para tener el sistema de Control Interno actualizado y con su adecuación al IPLANEA, se sesionó el comité de Control Interno, y el subcomité de Administración de Riesgos Institucionales, se elaboró el PTAR y se aplicaron las encuestas, teniendo un resultado de 81.25



para el Instituto, de lo cual se estableció generar el programa de trabajo de control interno PTCl para tomar estrategias de mejora y así poder aumentar este porcentaje. Se elaboró el Manual de Organización Estando a la espera de autorización por la Secretaría de Administración del Estado.

El Manual de Procesos y Procedimientos se encuentra en proceso de integración con fecha 31 de diciembre del presente año.

Se está trabajando en un proceso de mejora para control y seguimiento del archivo físico y digital.

En materia de Mejora Regulatoria, se publicó a través de la SEDEC la agenda regulatoria del Instituto para la consulta pública y así dar cumplimiento a la normatividad aplicable.

Se realizaron trabajos para la integración y a su vez la liberación por parte de la SAE del Manual Específico de Planes de Continuidad de la Operación Tecnológica y de Recuperación ante Desastres, del cual se está en espera de la revisión y posibles observaciones que se le hagan a dicho manual.

14. Información por Segmentos

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no tiene información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes tiene en proceso la incorporación de sus bienes al patrimonio de la entidad esto debido al cambio de la antes Coordinación General de Planeación y Proyectos (CPLAP) al ahora Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes; aún no se asegura la incorporación de las cifras de las cuentas contables de los bienes muebles e inmuebles, estos serán reflejados una vez que sean transferidos para la adecuada toma de decisiones y los rubros de la Hacienda Pública/ Patrimonio sufrirán una modificación debido al incremento del Activo No circulante.

(ARTICULO NOVENO (Transitorio) Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Aguascalientes. Los derechos, obligaciones y recursos materiales y financieros pertenecientes y/o asignados a la Coordinación General de Planeación y Proyectos (CPLAP), pasaran a formar partes del Instituto de Planeación de Aguascalientes y ARTICULO DECIMO SEGUNDO)

Al momento, se cuenta con 3 juicios laborales activos, los cuales fueron transferidos por la "CPLAP", siendo los siguientes:



-0227/2017
-0229/2017
-0267/2017

16. Partes Relacionadas

En el Instituto de Planeación del Estado de Aguascalientes no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

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

L.M.N.I. JOSUÉ CAMARILLO RAMÍREZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CAPITAL HUMANO
Y RECURSOS FINANCIEROS, SUPLENTE DE LA DIRECCIÓN
DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRO. LUIS CARLOS IBARRA TEJEDA
DIRECTOR GENERAL