

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

- Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
BANCOS/TESORERÍA	\$ 360,743.73	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 360,743.73</b>	<b>\$ -</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

<b>Banco</b>	<b>Importe</b>
BBVA BANCOMER 0111526456	\$ 327,789.75
BBVA BANCOMER 0111538691	\$ 32,953.98
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 360,743.73</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 11,599.89	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 11,599.89</b>	<b>\$ -</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Depositos realizados por concepto de viaticos, pendientes por comprobar al 30 de Septiembre 2018.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 949,139.20	\$ .00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 11,499.98	\$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 424,900.00	\$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 42,757.59	\$ .00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,428,296.77</b>	<b>\$ -</b>
SOFTWARE	\$ 3,236.40	\$ .00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,236.40</b>	<b>\$ -</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 34,443.88	\$ .00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	\$ 1,618.20	\$ .00
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>\$ 36,062.08</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,395,471.09</b>	<b>\$ -</b>

### Pasivo

Relativo al Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, a continuación se presenta su integración:

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 115,842.59	\$ .00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 115,842.59</b>	<b>\$ -</b>

Se informa que el total de los pasivos son a corto plazo, a pagar dentro de un periodo menor a 30 días; por lo anterior no se anexa antigüedad de saldos. Y por su naturaleza, no causa costo alguno adicional por concepto de intereses u otros.

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 20,134.81
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 95,707.78
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 115,842.59</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el siguiente mes y 1 finiquito a la fecha no reclamado.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, mismo que se pagan en el mes siguiente.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Se informa que los gastos que representan en lo individual más de un 10% del total del gasto reportado en el Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, se integran como sigue:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,542,400.52
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 36,063.17
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 2,578,463.69</b>

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

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción del subsidio municipal.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y equivalentes**

- 1 El análisis del saldo final que figura en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo; en la cuenta de efectivo y equivalentes, es como sigue:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 360,743.73	\$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
FONDO FIJO	10,000.00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M)	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 370,743.73</b>	<b>\$ -</b>

2. Durante el tercer trimestre del ejercicio fiscal 2018, se reporta la adquisicion de bienes muebles y/o inmuebles, como sigue;

<b>ADQUISICION DE BIENES MUEBLES</b>
--------------------------------------

#	Descripcion	Fecha Adq.	Costo Un.	Pz	Total	Meses Vida Util	Depreciación Mensual
001	Mobiliario y Equipo				305,168		6,148
001-01	Escritorio Secretarial En "L"	23/07/2018	5,440	17	92,487	60	1,541
001-02	Escritorio Ejecutivo	23/07/2018	11,766	1	11,766	60	196
001-03	Silla Ejecutiva	23/07/2018	1,708	17	29,040	36	807
001-04	Silla Ejecutiva	23/07/2018	2,441	25	61,022	36	1,695
001-05	Silla Ejecutiva	23/07/2018	2,807	1	2,807	36	78
001-06	Silla Para Visitas	23/07/2018	1,342	2	2,684	36	75
001-07	Archivero Sencillo	23/07/2018	3,735	2	7,470	60	125
001-08	Archivero Doble	23/07/2018	5,846	1	5,846	60	97
001-09	Tablón Rectangular	23/07/2018	1,592	7	11,141	60	186
001-10	Workstation Hp Z6 G4 Xeon	08/08/2018	80,904	1	80,904	60	1,348
002	Equipo de Computación				642,480		10,867
002-01	Videoproector Optoma	09/07/2018	5,440	1	7,641	36	212
002-02	PC Escritorio Xps 8930 Dell	31/07/2018	37,926	7	265,483	60	4,425
002-03	PC Escritorio Optiplex 7050	31/07/2018	28,652	9	257,868	60	4,298
002-04	Disco duro Externo de 4Tb	31/07/2018	3,334	2	6,668	36	185
002-05	HP Zbook 15U 16HB	06/07/2018	37,598	1	37,598	60	627
002-06	Plotter HP T830	06/07/2018	67,222	1	67,222	60	1,120
004	Camaras Fotograficas y Video				11,500		319
004-01	Virb Ultra 30	31/08/2018	11,500	1	11,500	36	319
005	Vehiculos y Equipo Transporte				424,900		7,082
005-01	Toyota Hilux 2019 4x4 Diesel	18/09/2018	424,900	1	424,900	60	7,082
006	Aparatos e Instrumentos Cientificos				6,380		106
006-01	GPS eTrex 30x	31/08/2018	6,380	1	6,380	60	106
007	Equipo de Computación				36,378		606
007-01	No break Back-Up de APC de 800	31/07/2018	1,819	20	36,378	60	606

Se informa que la fuente de financiamiento para la adquisicion de bienes muebles reportado en la tabla anterior fue mediante subsidio municipal y fueron pagados en su totalidad dentro del tercer trimestre 2018.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
--	-------------	-------------

<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>1,566,873.43</b>	<b>0.00</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	34,443.88	0.00
Amortización	1,618.20	0.00
Partidas extraordinarias	1.09	0.00

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por 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.

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se informa que en el periodo comprendido en el presente informe, han sido reconocidos el total de egresos de que se tiene conocimiento; por parte del Instituto.

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

*Se presentan los Estados Financieros Contables, Presupuestales y Programáticos, correspondientes al Tercer Trimestre del ejercicio 2018, en cumplimiento a las disposiciones fiscales aplicables.*

#### 2. Panorama Económico y Financiero

*El Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeación de Bahía de Banderas, Nayarit.; operara durante el presente ejercicio fiscal, mediante subsidio municipal como unica fuente de financiamiento. El presupuesto de Egresos para el presente Ejercicio Fiscal, contempla el equipamiento, puesta en marcha y consolidacion del Instituto; adicional a la elaboracion de proyectos tecnicos con alcance municipal.*

#### 3. Autorización e Historia

- a) *La creacion del Instituto Municipal de Planeacion de Bahía de Banderas, fue aprobada en sesion de cabildo el 07 de Diciembre del 2017; de acuerdo asentado en el acta 00205, y publicado en el Periodico Oficial del Estado de Nayarit; el 15 de Diciembre 2017, con el numero 119, seccion septima.*
- b) *La directora General del Instituto Municipal de Planeacion de Bahía de Banderas, fue nombrada el 19 de Enero del 2018.*
- b) *El subsidio municipal aprobado para el Instituto Municipal de Planeacion de Bahía de Banderas, Nayarit.; para el ejercicio fiscal 2018, por \$15'000,000 M.N. fue publicado en el Periodico Oficial de Nayarit, con fecha 30 de Diciembre 2017; mismo que da origen a la base del Presupuesto de Egresos Desagregado del Organismo Publico Descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeacion de Bahía de Banderas, Nayarit y aprobado por la Junta de Gobierno del IMPLAN; con fecha del 19 de Febrero del 2018, y publicado en el Periodico Oficial de Nayarit, con fecha 15 de Marzo de 2018.*

#### **4. Organización y Objeto Social**

- a) *Objeto social. El IMPLAN tiene por objeto fortalecer y dar carácter institucional al proceso de planeación participativa estratégica integral para el desarrollo sustentable a mediano y largo plazo del Municipio de Bahía de Banderas, atendiendo temas urbanos, de ordenamiento territorial, desarrollo económico, desarrollo social, cultural, ambientales, gubernamentales, de movilidad, seguridad, enunciativamente, más no limitativamente, para lograr la modernización, innovación, desarrollo y crecimiento socioeconómico sustentable del Municipio, para lo cual coordina los Sistemas Municipales de Gestión Basada en Resultados, de Información Geográfica y Estadística, Planeación Democrática y de Evaluación del Desempeño.*
- b) *Principal actividad. Coadyuvar con el Ayuntamiento con la participación y colaboración social en la formulación del Plan Municipal de Desarrollo y demás planes y proyectos de desarrollo municipal, e implementar los mecanismos necesarios para su eficiente control, seguimiento y evaluación de resultados y proponer al ayuntamiento y autoridades competentes la actualización y modificación cuando el desarrollo urbano y las condiciones socioeconómicas así lo requiera. Así como, proponer y desarrollar políticas públicas municipales, en materia de planeación integral con visión integral, sustentable y de largo plazo. entre otras;*
- c) *Ejercicio fiscal 2018*
- d) *Régimen jurídico. Organismo Publico Descentralizado*
- e) *Consideraciones fiscales del ente: Persona Moral con fines no lucrativos, con las siguientes obligaciones; Declaracion Informativa Mensual de Proveedores y entero de Retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios.*
- f) *Estructura organizacional básica. Junta de Gobierno, Direccion General, Subdireccion Administrativa, Coordinacion del Sistema del Plan de Ordenamiento Territorial, Coordinacion del Sistema de Planeacion de Desarrollo Municipal, Coordinacion del Sistema de Evaluacion del Desempeño.*
- g) *El Organismo; no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) *Se informa por parte del Organismo Publico Descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeacion de Bahia de Banderas, que los registros y preparacion de estados financieros presentados, se apegan a lo establecido en la normatividad emitida por el CONAC y demas disposiciones legales aplicables.*
- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se basa en lo estipulado en las principales Reglas de Registro y Valoracion del Patrimonio, siendo el valor de realización la bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.*
- c) *Postulados básicos. Los estados financieros presentados por el Organismo, se hace en apego a los postulados; de Revelacion Suficiente, Registro e Integracion Presupuestaria, Devengo Contable, Valuación y Consistencia.*
- d) *Normatividad supletoria. El organismo no utiliza a la fecha del presente informe, alguna normatividad distinta a lo establecido en los PBCG y demas lineamientos emitidos por el CONAC.*
- e) *Se informa como Organismo de nueva creacion y por ende, por primera vez se esta implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, lo siguiente*
  - *El Organismo informa que las políticas a implementar en el reconocimiento del devengado, sera; lo establecido la ley General de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera.*
  - *Plan de implementación; se gestiona el licenciamiento del sistema de Contabilidad Gubernamental SACG, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en apego a la normatividad emitada por el CONAC.*
  - *El organismo siendo de nueva creacion, no presente cambios en sus políticas.*

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) *Durante el periodo comprendido en el presente informe, no se reportan provisiones, inventarios, reclasificaciones en registros y/o depuraciones de saldos.*

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

*Se informa que durante el periodo reportado, no se tienen registradas partidas en moneda extranjera.*

**8. Reporte Analítico del Activo**

- a) *Se anexa cedula de Amortización de Activos, detallando la vida útil, costo de adquisición, monto de amortización.*
- b) *Se anexa cedula de Depreciación de Activos, detallando la vida útil, costo de adquisición, monto de Depreciación.*

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

- a) *El organismo no cuenta con Fideicomisos, mandatos y analogos, que reportar.*

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) *Se anexa el Estado Analítico de Ingresos del Tercer Trimestre, correspondiente al ejercicio 2018. Siendo el 99.57% del ingreso, por medio de Subsidio Municipal y el 0.43% por venta de bases correspondientes a los procesos de licitación celebrados dentro del periodo reportado.*

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

- a) *Se informa que durante el periodo comprendido en el presente informe, no se tiene celebrado convenio alguno en materia de Deuda Estatal Garantizada*

**12. Calificaciones otorgadas**

*No se tienen registradas transacciones dentro del periodo comprendido en el presente informe , que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.*

**13. Proceso de Mejora**

- a) *Se elabora y se turna a la Junta de Gobierno del IMPLAN, el reglamento interno y manual de organizacion; para su analisis, discusion y en su caso aprobacion.*

**14. Información por Segmentos**

*Se incluye informe de Estado del Ejercicio de Presupuesto por Fuente de Financiamiento - Proyecto/Proceso - Unidad Administrativa Al 30/sep/2018; segmentando el ejercicio del gasto por programas y proyectos.*

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*El organismo a la fecha del presente informe de avance de gestion financiera, no tiene conocimiento de hechos relevantes; que representen cambios significativos a los reportados.*

**16. Partes Relacionadas**

*Se informa que durante el periodo comprendido en el presente informe, no se tienen contratados ningún tipo de Financiamiento u obligaciones contraídas con entes públicos*

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

---

DRA. BEATRIZ EUGENIA MARTINEZ SANCHEZ  
DIRECTORA GENERAL

---

C.P. JUAN CARLOS CARRILLO CONTRERAS  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO