

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 274,099.53	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 274,099.53	\$ -

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA BANCOMER 0111526456	\$ 259,099.53
BBVA BANCOMER 0111538691	\$ 15,000.00
Suma	\$ 274,099.53

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

Concepto	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
Suma	\$ -	\$ -

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El ente no reporta deudores diversos al cierre del cuarto trimestre 2018, ni saldos por cobrar que deba reportar.

- ~~Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles~~

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 993,973.01	\$.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	\$ 173,315.46	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 1,603,688.47	\$ -
SOFTWARE	\$ 3,236.40	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,236.40	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 123,379.03	\$.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	\$ 2,427.30	\$.00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULA	\$ 125,806.33	\$ -
Suma	\$ 1,481,118.54	\$ -

Pasivo

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

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 160,779.97	\$.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 160,779.97	\$ -

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	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 160,203.12
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 576.85
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 160,779.97

2011

8

10

[Handwritten signature]

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, cuotas IMSS e INFONAVIT; mismo que se pagan en el mes de Enero 2019.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido por 1 devolucion de sobrante de viaticos duplicada (+) 1 devolucion de sobrante viaticos otorgados en efectivo y por error, depositado el excedente en bancos (corresponde a fondo fijo).

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 acumulado al Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, se integran como sigue:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3,824,240.19
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	\$ 125,808.40
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,950,048.59

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,533,962.97	39%
COMPENSACIONES ORDINARIAS	\$ 840,197.09	21%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 314,156.68	8%

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/TESORERIA	274,099.53	\$.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
FONDO FIJO	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	0.00	\$.00

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCERO	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 274,099.53	\$ -

2. Durante el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2018, se reporta la adquisición de bienes muebles y/o inmuebles, como sigue:

ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES						
Descripción	Fecha Adq.	Costo Un.	Pz	Total	Meses Vida Útil	Depreciación Mensual
Mobiliario y Equipo				22,365		373.97
Escritorio Ejecutivo (Punto Lateral)	01/10/2018	1,392	1	1,392	57	24.42
Mampara de Recepción	01/10/2018	10,881	1	10,881	60	181.35
Modulo Secretarial de Recepción	01/10/2018	10,092	1	10,092	60	168.20
Otro Mobiliario y Equipo				1,569		32.69
ZKTeco Reloj Checador Biométrico	23/11/2018	1,569	1	1,569	48	32.69
Equipo de Computación				35,032		16.66
Drone DJI Phantom 4 Advanced	16/11/2018	28,200	1	28,200	48	587.50
Sistema de Audio y Micrófonos	24/11/2018	5,832	1	5,832	60	97.20
Convertidor de Corriente	14/12/2018	1,000	1	1,000	60	16.66

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

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,720,246.50	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	123,379.03	0.00
Amortización	2,427.30	0.00
Partidas extraordinarias	2.07	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.

2611

0

0

0

0

Se informa que durante el periodo reportado, se genero un ingreso extraordinario por \$26,477.68 por concepto de devolucion de gastos no comprobados mediante documento fiscal y la cancelacion de 1 cheque por concepto de finiquito no cobrado.

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 Cuarto 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 Público Descentralizado*

e) *Consideraciones fiscales del ente: Persona Moral con fines no lucrativos, con las siguientes obligaciones: Declaración Informativa Mensual de Proveedores y entero de Retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios.*

f) *Estructura organizacional básica. Junta de Gobierno, Dirección General, Subdirección Administrativa, Coordinación del Sistema del Plan de Ordenamiento Territorial, Coordinación del Sistema de Planeación de Desarrollo Municipal, Coordinación del Sistema de Evaluación 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 Público Descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeación de Bahía de Banderas, que los registros y preparación de estados financieros presentados, se apegan a lo establecido en la normatividad emitida por el CONAC y demás 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 Valoración 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 Revelación Suficiente, Registro e Integración 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 demás lineamientos emitidos por el CONAC.*

e) *Se informa como Organismo de nueva creación 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 emitida por el CONAC.
- El organismo siendo de nueva creación, 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, depuraciones de saldos y si, se presenta la reclasificación en registros correspondientes a la adquisición de equipo de aire acondicionado, workstation y puerta de cristal templado.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

261

8

10

11

12

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 análogos, que reportar.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Se anexa el Estado Analítico de Ingresos del Cuarto Trimestre, correspondiente al ejercicio 2018. Siendo el 97.93% del ingreso, por medio de Subsidio Municipal y el 2.07% por ingresos varios, no presupuestales.

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 proyecto de presupuesto de egresos 2019; para su analisis, discusion y en su caso aprobación. Asi mismo, se realiza una auto-auditoria interna al area contable y financiera, para evaluar el cumplimiento de la normatividad aplicable.

14. Información por Segmentos

Se incluye informe de Estado del Ejercicio de Presupuesto por Fuente de Financiamiento - Proyecto/Proceso - Unidad Administrativa; 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

Handwritten signature and date 2012

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature


DRA. BEATRIZ EUGENIA MARTINEZ SANCHEZ
DIRECTORA GENERAL


C.P. JUAN CARLOS CARRILLO CONTRERAS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

SIN TEXTO

2611

8

DI


H