

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
<b>Suma</b>	<b>\$ 274,099.53</b>	<b>\$ -</b>

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
<b>Suma</b>	<b>\$ 274,099.53</b>

- 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	-	-
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Derechos Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El ente no reporta ~~derechos~~ diversos al cierre de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 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
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 424,900.00	\$ .00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 173,315.48	\$ .00
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,603,688.47</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	\$ 123,379.03	\$ .00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	\$ 2,427.30	\$ .00
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULA</b>	<b>\$ 125,806.33</b>	<b>\$ -</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,481,118.54</b>	<b>\$ -</b>

**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
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 160,779.97</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	\$ .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
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 160,779.97</b>

*(Handwritten signatures and initials in blue ink)*

**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 reportado al cierre de la cuenta publica correspondiente al 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
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 3,950,048.59</b>

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 ejercicio fiscal que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el ejercicio fiscal 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
BANCAJTESORERIA	274,099.53	\$ .00
FONDO FIJO	\$ .00	\$ .00

Handwritten notes and signatures: "27611", "21", and several illegible signatures.

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

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

ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES							
Descripción	Fecha Adq.	Costo Ur.	Pz	Total	Meses Vida Útil	Depreciación Mensual	
Mobiliario y Equipo							
Escritorio Secretarial En "L"	23/07/2018	5,440	17	267,528	60	5,521.73	
Escritorio Ejecutivo	23/07/2018	11,766	1	92,487	60	1,541.45	
Escritorio Ejecutivo (Puente Lateral)	01/10/2018	1,392	1	11,766	60	196.10	
Silla Ejecutiva	23/07/2018	1,708	17	1,392	57	24.42	
Silla Ejecutiva	23/07/2018	2,441	25	29,040	36	806.67	
Silla Ejecutiva	23/07/2018	2,807	1	61,022	36	1,695.06	
Silla Para Visitas	23/07/2018	1,342	2	2,807	36	77.98	
Archivero Sencillo	23/07/2018	3,735	2	2,684	36	74.55	
Archivero Doble	23/07/2018	5,846	1	7,470	60	124.51	
Mampara de Recepción	01/10/2018	1,592	7	5,846	60	97.44	
Modulo Secretarial de Recepción	01/10/2018	10,881	1	11,141	60	185.68	
Puerta de Cristal Sala de Juntas	25/04/2018	10,092	1	10,881	60	181.35	
		20,900	1	10,092	60	168.20	
				20,900	60	348.33	
Mobiliario y Equipo							
Video proyector Optoma	09/07/2018	5,440	1	721,184		12,154.26	
PC Escritorio Xps 8930 Dell Core I7	31/07/2018	37,926	7	5,440	36	151.12	
PC Escritorio Optiplex 7050 Sff Core I7	31/07/2018	28,652	9	265,483	60	4,424.72	
Disco duro Externo de 4Tb Adata	31/07/2018	3,334	2	257,868	60	4,297.80	
HP Zbook 15U 16HB	06/07/2018	37,598	1	6,668	36	185.21	
Plotter HP T830	06/07/2018	67,222	1	37,598	60	626.63	
Workstation Hp Z6 G4 Xeon	08/08/2018	80,904	1	67,222	60	1,120.37	
				80,904	60	1,348.40	
Mobiliario y Equipo							
Cafeteras Industrial 50tz	14/05/2018	746	2	3,061		63.76	
ZKTeco Reloj Checador Biométrico	23/11/2018	1,569	1	1,492	48	31.07	
				1,569	48	32.69	
Otro Mobiliario y Equipo							
Vitró Ultra 30	31/08/2018	11,500	1	11,500	36	319.44	
Equipo de Computación							
Toyota Hilux 2019 4x4 Diesel	18/09/2018	424,900	1	424,900	60	7,081.67	
				424,900	60	7,081.67	

87

*[Handwritten signatures and initials]*

Mobiliario y Equipo													
GPS eTrex 30x	31/08/2018	6,380	1	6,380	60					6,380	60	106.33	106.33
Otro Mobiliario y Equipo										95,526	60	1,592.10	
Mini Split Aire A. Mirage 1tn	05/06/2018	5,046	1	5,046	60					5,046	60	84.10	84.10
Mini Split Aire A. Mirage 2tn	05/06/2018	9,280	1	9,280	60					9,280	60	154.67	154.67
Minisp5lit Aire A. Mirage 5tn	05/06/2018	40,600	2	81,200	60					81,200	60	1,353.33	1,353.33
Equipo de Computación										71,409	60	1,307.66	
No break Back-Up de APC de 800 Va	31/07/2018	1,819	20	36,378	60					36,378	60	606.29	606.29
Drone DJI Phantom 4 Advanced	16/11/2018	28,200	1	28,200	48					28,200	48	587.50	587.50
Sistema de Audio y Micrófonos	24/11/2018	5,832	1	5,832	60					5,832	60	97.20	97.20
Convertidor de Corriente	14/12/2018	1,000	1	1,000	60					1,000	60	16.66	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.

Se informa que durante el ejercicio fiscal 2018, se genero un ingreso extraordinario por \$44,486.69 por concepto de venta de bases para los procesos de licitación celebrados, intereses ganados, devolución 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 ejercicio fiscal 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 a la cuenta pública del ejercicio fiscal 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 consolidación 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 Público 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.

Handwritten signatures and dates in blue ink at the bottom of the page. The date '11/02/18' is written vertically on the right side. There are several illegible signatures and initials.

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, será; lo establecido la ley General de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera.*

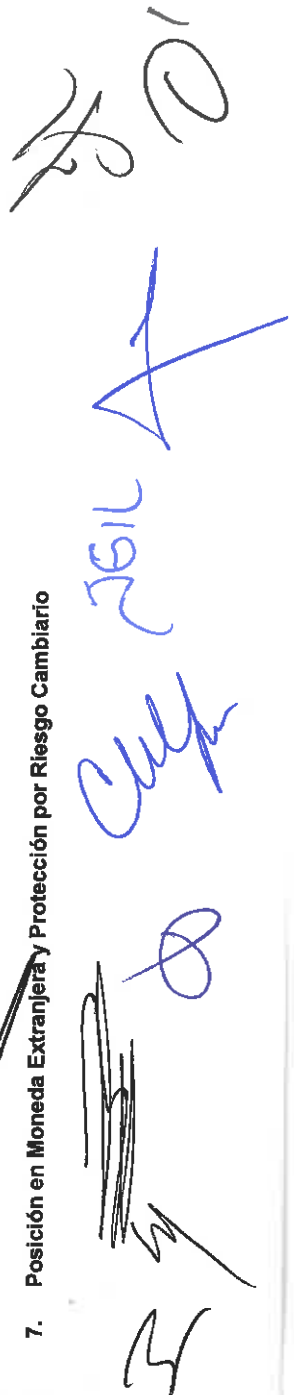
- *Plan de implementación; se gestionó el licenciamiento del sistema de Contabilidad Gubernamental SACG, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en apego a la normatividad emitida por el CONAC.*

- *El organismo siendo de nueva creación, no presente cambios en sus políticas.*

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

a) *Al cierre de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2018, 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**



Se informa que durante el ejercicio fiscal 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 de la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2018. Siendo el 99.19% del ingreso, por medio de Subsidio Municipal y el 0.81% por ingresos varios, no presupuestales.
11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
  - a) Se informa que durante el ejercicio fiscal comprendido en el presente informe, no se tiene celebrado convenio alguno en materia de Deuda Estatal Garantizada.
12. **Calificaciones otorgadas**

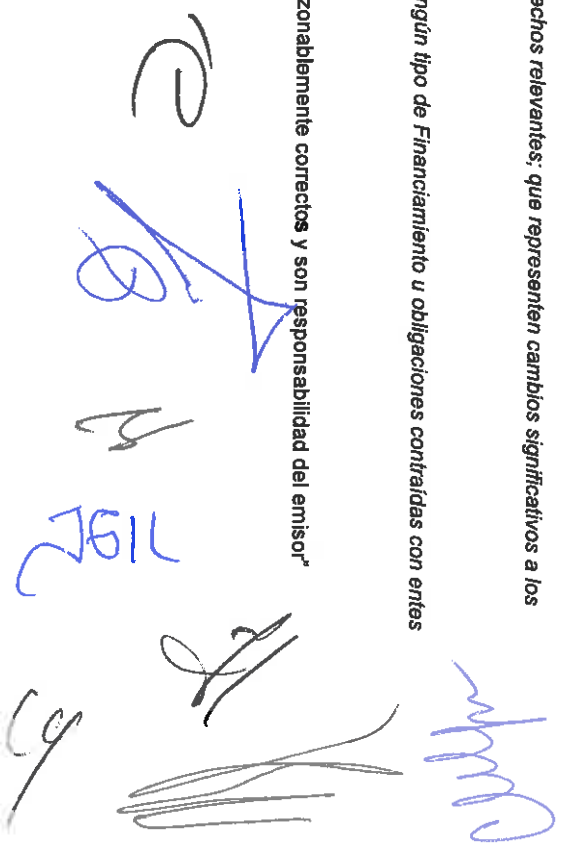
No se tienen registradas transacciones dentro del ejercicio fiscal comprendido en el presente informe, que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.
13. **Proceso de Mejora**
  - a) Se elabora y se turna a la Junta de Gobierno del IMPLAN, el proyecto de presupuesto de egresos 2019, para su análisis, discusión y en su caso aprobación. Así mismo, se realiza una auto-auditoría interna al área 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 gestión financiera, no tiene conocimiento de hechos relevantes; que representen cambios significativos a los reportados.
16. **Partes Relacionadas**


Se informa que durante el ejercicio fiscal comprendido en el presente informe, no se tienen contratados ningún tipo de Financiamiento u obligaciones contratadas 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"

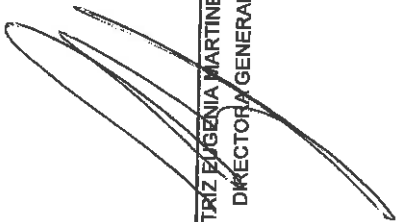


Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller initials and marks on the right.



  
C.P. JUAN CARLOS CARRILLO CONTRERAS  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

SIN TEXTO

  
DRA. BEATRIZ EUGENIA MARTINEZ SANCHEZ  
DIRECTORA GENERAL





