

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION PARA EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ABRIL AL 31 DE JUNIO DE 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$ 373,389
--------------------------------	-------------------

Banorte		373,389
856757158	A)	158,539
261752289	B)	214,850

A) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos por subsidio y gasto nominas, proveedores, impuestos.

B) Se integra por los ingresos generados por concepto de convenios e ingresos propios.

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 20,255
---	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Cesar Villegas Campoy	A)	11,780
Bianca Quevedo	B)	3,000
Luis David Soria	C)	5,475
	Total	20,255

A) Representa un adeudo el c.villegas por concepto de comprobación a curso en 2011.

B) Corresponde a gastos por comprobar en los meses de abr-jun 2017.

C) Corresponde a Gastos por comprobar por reuniones y compra de monitor 2017.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

Derechos a Recibir Bienes y Servicios	\$0
--	------------

Sin movimientos.

ALMACEN:

ALMACEN	\$ 0	\$ 0
----------------	------	------

Sin movimientos.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomisos, mandatos y Análogos	0	\$ 0
--	---	------

Sin movimientos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		\$ 0
---	--	------

Sin movimientos.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles	\$ 0	\$ 0
-------------------------	------	------

Sin movimientos.

NOTA 3.- BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles	\$138,152	\$138,152
-----------------------	-----------	-----------

Se integra de la siguiente manera:

Equipo de Cómputo	(A)	121,380
Mobiliario de Oficina y Estanteria	(B)	16,772
Total		138,152

A.- Equipo de Cómputo, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Computadora Completa	5,699.00
Computadora Completa	7,998.99
Lap Top HP Pavillion dv5	12,999.00
Video Proyector	7,298.09
Impresora Multifuncional	2,999.00
Cámara Digital Rosa	2,999.94
Computadora completa	9,195.24
Disco Duro Externo	2,299.00
Laptop ACER	13,999.00
Video Proyector	7,999
Laptop Acer	6,999
Computadora Escritorio	13,999
Computadora Escritorio	8,899
Laptop Acer E5-475-54MT (Director)	7,999
Laptop Acer E5-475-54MT (SIG)	7,999
Monitor 19.5"	1,999
TOTAL	121,380

B.- Mobiliario y Equipo de Oficina y Estantería, se integra de la siguiente manera:

nterio	Clase	Muebles y Estantería
	Mesa Personal	\$ 330.90
	Presentador	\$ 699.00
	Minisplit	\$ 5,349.00
	2 LIBREROS 5 REPISAS	\$ 2,896.00
	Archivero 5 cajones	\$ 1,699.00
	Escritorio en L	\$ 2,999.00
	Mesa de Trabajo	\$ 2,799.00
16,772	Total	\$ 16,772

ACTIVOS INTANGIBLES.

Activos Intangibles	\$ 0	\$ 0
----------------------------	------	------

Sin movimientos.

ACTIVOS DIFERIDOS.

Activos Diferidos	\$ 0	\$ 0
--------------------------	------	------

Sin movimientos.

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 18,673	\$ 18,673
--	-----------	-----------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

A	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	11,147
B	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	0
C	Proveedores por pagar a Corto Plazo	-
	Total	11,147

DESGLOSE:

A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, y la factibilidad de estos pasivos, en la relación a la situación del Instituto, no será posible el cubrirlos en corto plazo y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe	
Finiquitos por pagar	\$ 11,147	ejercicio 2016
Total	\$ 11,147	

B.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, en cuanto al pago de estos pasivos se algunos se tiene convenio de pago, pero el resto la factibilidad de pago no sería a corto plazo y se integra de la siguiente manera:

ISR 2017		7,526	Impuestos
TOTAL		\$	7,526

C. Proveedores por pagar a corto plazo, no existen movimientos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PAZO.

Documentos por Pagar a Corto Plazo		\$ 0
---	--	-------------

Sin movimientos.

PROVISIONES A CORTO PAZO.

Provisiones a Corto Plazo		\$ 0
----------------------------------	--	-------------

Sin movimientos.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Otros Pasivos a Corto Plazo		\$ 0
------------------------------------	--	-------------

Sin movimientos.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar a Largo Plazo		\$ 0
--	--	-------------

Sin movimientos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Documentos por Pagar a Largo Plazo		\$ 0
---	--	-------------

Sin movimientos.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Deuda Pública a Largo Plazo		\$ 0
------------------------------------	--	-------------

Sin movimientos.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a Largo Plazo		\$ 0
--	--	-------------

Sin movimientos.

NOTA 5.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 513,123
--------------------------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado		513,123
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	420,633	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	420,633	
Resultado de Ejercicios Anteriores	92,490	
Resultado de Ejercicios 2011	211,573	
Resultado de Ejercicios 2012	- 10,416	
Resultado de Ejercicios 2013	- 160,850	
Resultado de Ejercicios 2014	- 116,257	
Resultado de Ejercicios 2015	376,439	
Resultado de Ejercicios 2016	-207,999	

El importe representa el resultado de este ejercicio 2017, así como los resultados de ejercicios anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	\$1,244,052
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos de Gestión		94,052
1	Derechos	94,052	
2	Productos de Tipo Corriente	-	

B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		1,150,000
1	Participaciones y Aportaciones	300,000	
2	Subsidio	850,000	

A-1 Derechos: los ingresos del ejercicio 2017, que a continuación se relacionan:

Registro de Peritos	17,775.00
Constancia de no ser zona de alto riesgo	27,853.92
Uso de Suelo	2,000.00
Elaboracion de Factibilidad de Desarrollo	10,005.00
Evaluacion de Estudios de Impacto Urbano	36,418.20
Total	94,052

A-2.- Productos Tipo Corriente:

Sin movimientos.

B.-1- Convenio: Corresponde al convenio con IMPLAN Tijuana, B.C.

B.-2-Subsidio: corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

NOTA 7.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$ 823,419	\$ 823,419
--------------------------------	-------------------	-------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2017, como a continuación se relaciona:

Sueldo tabular (st) confianza	83,402
Prima vacacional confianza	4,480
Aguinaldo Confianza	-
Compensaciones confianza	335,646
Canasta Basica	41,905
Bono Transporte	54,476
Incentivo Eficiencia	41,905
Total	561,813

Materiales y Suministros: Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	12,483
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproduccion	2,147
Material Impreso Y De Apoyo Informativo	2,088
Alimentos y Utencilios	1,466
Combustibles y lubricantes	3,000
Vestuario y Uniformes	6,264
Total	27,448

Servicios Generales: Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Telefonia Tradicional	4,932
Serv. De apoyo y fotocopiado	22,934
Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y	180,110
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	2,975
Cons.y Mnto. Menor Edificios y Locales	6,825
Imp. Sobre nominas	13,060
Servicios de Difusion	3,321
Becas a Estudiantes	-
Total	234,157

NOTA 8.-AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central	\$ 420,634
---	-------------------

Representa el importe de la perdida obtenida del ejercicio del 1 de enero al 30 de junio de 2017.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Modificaciones al Patrimonio Contribuido	\$ 0
---	-------------

Sin movimiento.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

Descripcion	2017	2016
Caja y Bancos	373,389	46,377

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripcion	2017	2016	Adquisiciones y/o bajas
Equipo de Difusión	-	-	-
Equipo de Cómputo	121,380	65,487	55,893
Equipo de Transporte	-	-	-
Mobiliario de Oficina y Estante	16,772	10,974	5,798
Totales	138,152	76,461	61,691

Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 1,904,000
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ 250,000
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 250,000	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		\$ -
Productos de Capital	\$ -	
Aprovechamientos Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -	
4.- Ingresos Contables 4 = (1+2-3)		\$ 2,154,000

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,904,000
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
		\$ -
Mobiliario y equipo de administracion	\$ -	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	\$ -	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biologicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos biologicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra publica en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de titulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortizacion de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$ 250,000
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	\$ -	
Disminucion de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ 250,000	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 2,154,000

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

Se integra por los activos transferidos en comodato por parte del Instituto.

Descripcion	Importe
Mobiliario y Equipo para Oficina	1
Equipo de Transporte	50,000
Equipo de Computo	0
TOTAL	50,001

Se cuenta con comodato de uso de oficina

Se cuenta con comodato de vehículo de copladem

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros que se acompañan, han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuentas no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

El Objetivo es realizar las tareas de estudios, investigación, planeación a corto, mediano y largo plazo, del desarrollo en todos sus componentes, fundamentalmente ambiental y económico, en los ámbitos rurales y urbanos, insulares y oceánicos; que permitan el fomento del crecimiento con sustentabilidad, y sostenibilidad, así como la creación de fuentes de empleos, acordes con las vocaciones y fortalezas heredadas, tomando en cuenta las debilidades a fin de proveerlas y convertirlas en ventajas relativas. Usando el potencial que ofrece la circunstancia histórica, estadística, geográfica, ambiental y económica el municipio de Playas de Rosarito. Coadyuvando en la oportuna y conveniente inserción del desarrollo en los fenómenos de conurbación y metropolización con los municipios vecinos a los que está expuesto.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a 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.

2.-Panorama Económico y Financiero

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

3.- Autorización e Historia

El día cinco del mes de Marzo de dos mil diez, en sesión de cabildo mediante acta no IV-010/10, se acuerda la creación del Instituto Municipal de Planeación para el Municipio de Playas de Rosarito (IMPLAN), publicándose dicho acuerdo en el periódico oficial del Estado el día nueve de Abril del año dos mil diez.

4.-Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social: El encausar, promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía en general, unificando criterios para su promoción agrupando los organismo y asociaciones implicadas en promoción del deporte, la educación física y la recreación, ofreciendo espacios

deportivos y creando la estructura social necesaria para el desarrollo integral de los habitantes del municipio de Rosarito.

b) Principal actividad: Encausar, Promover y desarrollar la cultura física en la ciudadanía para el desarrollo integral de los habitantes del Municipio.

c) Ejercicio fiscal 2016

d) Régimen jurídico.

Persona Morales con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Retención de servicios Profesionales ISR

Retenciones para Sueldos y Salarios o asimilados a Salarios.

Presentar la declaración anual de impuesto sobre las Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)

Informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios.

Presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de impuestos Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Informar anualmente el subsidio para el empleo entregado.

Presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.

f) Estructura organizacional básica:

1.- Junta de Gobierno

2.- Dirección General.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

5.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizó el Costo Histórico, el valor de recuperación es a costo Histórico.

c) Postulados básicos, utilizados por el Instituto Municipal del deporte de Playas de Rosarito están respaldado en legislación especializada y aplicada en la Ley general de Contabilidad Gubernamental (ley de Contabilidad), que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.

d) Normatividad supletoria. No aplica.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: No es de implementación nueva.

PERSONALIDAD JURÍDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS:

El instituto, para el ejercicio de sus facultades contará con la siguiente estructura administrativa básica:

- 1.-Junta de Gobierno.
- 2.-Director General.

La Junta de Gobierno está Integrada por:

1. El presidente Municipal
2. El Regidor Presidente de la Comisión de Desarrollo Urbano y Control Ecológico
3. El Regidor Presidente de la Comisión de Desarrollo Económico y Turismo.
4. El Regidor Presidente de la Comisión de Gobernación y Legislación.
5. El Secretario de Administración Urbana
6. El Director del Comité de Planeación para el Desarrollo del Municipio de Playas de Rosarito (COPLADEM) o el que se designe.
7. El Presidente en turno o su Representante del Consejo Coordinador Empresarial de la Ciudad.
8. El Presidente en turno o su Representante del Consejo Consultivo de Desarrollo Económico del Municipio de Playas de Rosarito, A.C.
9. El Presidente en turno o su Representante de la Asociación Rural de Pequeños propietarios de Playas de Rosarito.
10. El Presidente en turno o su Representante del Ejido Mazatlán
11. El Presidente en turno o su Representante del Ejido Primo Tapia.
12. El Presidente en turno o su Representante del Ejido Plan Libertador
13. El presidente en turno o su representante del Ejido Lázaro Cárdenas
14. El presidente en turno o su Representante del Colegio de Ingenieros Civiles.
15. El presidente en turno o su Representante del Colegio de Arquitectos.

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

Presidente Municipal

Del 1 de Diciembre 2016 al 30 de Junio de 2017
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

Director General

De 1 de Diciembre 2016 al 30 de Junio de 2017
Raúl Serafín Aragón Castro

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

EFFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición. La Administración no reconoce en sus registros contables la depreciación correspondiente a los bienes de Activo Fijo que utiliza para sus fines.

OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que el Instituto Municipal de Planeación de Playas de Rosarito 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 éste concepto, conforme a la Ley del Servicio Civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, éstas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 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 éste beneficio el trabajador debe tener por lo menos tres años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

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

Lic. Raúl Serafín Aragón Castro
Cargo de quien Autoriza
Director del IMPLAN

C.P. Bianca Adilene Quevedo Ruiz
Cargo de quien elabora
Coordinadora Administrativa y
Cuenta Pública.