

INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION PARA EL MUNICIPIO DE PLAYAS DE ROSARITO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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	\$ 512,340
--------------------------------	-------------------

Banorte		512,340
856757158	A)	181,829
261752289	B)	330,511

A) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos por subsidio y gasto nóminas, 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	\$ 42,209
---	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Cesar Villegas Campoy	A)	11,780
Bianca Quevedo	B)	1,606
Raul Serafin Aragon Castro	C)	20,000
Luis David Soria	D)	8,822
	Total	42,209

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

B) Corresponde a gastos por comprobar en el mes de Diciembre. 2017.

C) Corresponde a Préstamo Personal.

D) Corresponde a Préstamo Personal.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

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

Sin movimientos.

ALMACEN:

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

Sin movimientos.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

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

Sin movimientos.

NOTA 3.- BIENES MUEBLES.

Bienes Muebles	\$163,090
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Equipo de Cómputo	(A)	39,211
Mobiliario de Oficina y Estanteria	(B)	123,879
Total		163,090

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
Monitor 24"	2,499
TOTAL	123,879

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

Clase	Muebles y Estantería
Mesa Personal	330.90
Presentador	699.00
Mini Split	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
Mini Split (Área de Dirección)	7,469.00
Horno Microondas	1,798.99
Librero 5 Repisas	1,599.01
Escritorio en L Velvet	1,798.99
Sillas semi-ejecutivas	2,475.99
Escritorios L (2pzas)	3,598.01
Bateria de Respaldo	3,499.00
Total	\$ 39,211

ACTIVOS INTANGIBLES.

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

Sin movimientos.

ACTIVOS DIFERIDOS.

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

Sin movimientos.

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$127,141
--	------------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

A	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	101,830
B	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	21,493
C	Proveedores por pagar a Corto Plazo	3,819
	Total	127,141

DESGLOSE:

A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, sueldo y aguinaldo correspondiente a 2017 se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe	
Finiquitos por pagar	\$ 11,147	ejercicio 2016
Sueldos por pagar confianza	\$ 35,350	
Aguinaldo por pagar confian	\$ 55,333	
Total	\$ 101,830	

B.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

Cuota empleado		1,552	
ISR 2017		7,994	Impuestos
Imp.sobre nominas	1.80	11,947	Gob.Edo.
TOTAL		\$ 21,493	

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

Ignacio López Cornejo	Arrendamiento copiadora	\$ 2,913.92
Israel Castellanos	Impresión	\$ 904.80
Total		\$ 3,818.72

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	\$ 590,497
--------------------------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado			590,497
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		498,007	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	498,007		
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	\$2,476,453
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos de Gestión		243,953
1	Derechos	243,953	
2	Productos de Tipo Corriente	-	
B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		2,232,500
1	Participaciones y Aportaciones	532,500	
2	Subsidios	1,700,000	

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

Registro de Peritos	20,697.50
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 por Implementa	55,506.20
Evaluacion de Estudio de Impacto Urbano Especial	72,036.00
Evaluacion de Estudio de Impacto Urbano Especializado	36,418.00
Factibilidad de Desarrollo	10,000.00
Dictamen cambio Uso de Suelo	9,436.00
TOTAL INGRESOS PROPIOS	243,953

A-2.- Productos Tipo Corriente:

Sin movimientos.

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

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	\$ 1,978,446
--------------------------------	---------------------

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

Sueldo tabular (st) confianza	188,460
Prima vacacional confianza	9,280
Aguinaldo Confianza	190,000
Compensaciones confianza	687,400
Canasta Basica	86,093
Bono Transporte	111,920
Incentivo Eficiencia	86,093
Total	1,359,246

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

Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	34,534
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproduccion	5,695
Material Impreso Y De Apoyo Informativo	2,575
Material de Limpieza	334
Alimentos y Utencilios	5,780
Combustibles y lubricantes	5,000
Vestuario y Uniformes	11,762
Total	65,681

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	10,138
Serv. De apoyo y fotocopiado	43,762
Serv.De Consultoria Admva, Procesos	257,890
Serv. De Consultoria en Procesos y Tecnica	182,500
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	4,174
Cons.y Mnto. Menor Edificios y Locales	12,732
Imp. Sobre nominas	39,003
Servicios de Difusion	3,321
Becas a Estudiantes	-
Total	553,519

NOTA 8.-AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:**Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central****\$ 498,007**

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre 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	512,340	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	123,879	65,487	58,392
Equipo de Transporte	-	-	-
Mobiliario de Oficina y Estan	39,211	10,974	28,237
Totales	163,090	76,461	86,629

Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 1,904,000
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ 754,953
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	\$ 754,953	
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)		\$ 2,658,953

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 metropolitación 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 31 de Diciembre de 2017
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

Director General

De 1 de Diciembre 2016 al 31 de Diciembre 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.