

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$ 584,482
--------------------------------	-------------------

Banorte		584,482
856757158	A)	365,879
261752289	B)	218,603

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	\$ 275,304
---	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Cesar Villegas Campoy	A)	11,780
Raul Serafin Aragon Castro	B)	16,254
Bianca Quevedo Ruiz	C)	4,250
CCDER	D)	243,020
	Total	275,304

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

B) Corresponde a Préstamo Personal.

C) Corresponde a \$3,000 de préstamo personal, \$1,250.00 de gasto por comprobar.

D) Corresponde a convenios con el CCDER.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

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

Sin movimientos.

ALMACEN:

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

Corresponde a entradas al almacén.

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	\$191,428
-----------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Equipo de Cómputo (A)	39,211
Mobiliario de Oficina y Estanteria (B)	152,217
Total	191,428

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
Laptop Acer	14,169
Laptop Acer	14,169
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
Batería 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	\$51,411
--	-----------------

Las cuales se integran de la siguiente manera:

A	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	817
	Total	817

DESGLOSE:

A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, no existen movimientos.

Concepto	Importe	
NOMINA NO.20	\$ 42,929	Se encuentra pagada en el mes de octubre.

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

Cuota empleado		-	
ISR		7,666	Impuestos
TOTAL		\$	7,666

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	\$ 999,803
--------------------------------------	-------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado			999,803
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		408,703	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	408,703		
Resultado de Ejercicios Anteriores		591,100	
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	-208,195		
Resultado de Ejercicios 2017	498,806		

El importe representa el resultado de este ejercicio 2018, así como los resultados de ejercicios anteriores.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

Ingresos	\$2,309,288
-----------------	--------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos de Gestión			65,748
1	Derechos	65,748		
2	Productos de Tipo Corriente	-		
B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.			2,243,540
1	Participaciones y Aportaciones	968,540		
2	Subsidios	1,275,000		

A-1 Derechos: los ingresos del ejercicio 2018, que a continuación se relacionan:

Registro Unico de Peritos Urbanos	2,982.00
Evaluación de Estudio de Impacto Urbano	62,765.94
TOTAL INGRESOS PROPIOS	65,748

A-2.- Productos Tipo Corriente: Sin movimientos.

B.-1- Convenio: Corresponde a los convenios con 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	\$ 1,900,585
--------------------------------	---------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2018, como a continuación se relaciona:

Sueldo tabular (st) confianza	144,844
Prima vacacional confianza	21,540
Aguinaldo Confianza	-
Compensaciones confianza	519,300
Canasta Basica	66,368
Bono Transporte	86,279
Incentivo Eficiencia	66,368
Total	904,700

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

Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	30,605
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproduccion	5,304
Material Impreso Y De Apoyo Informativo	4,371
Material de Limpieza	579
Alimentos y Utencilios	3,427
Combustibles y lubricantes	4,000
Vestuario y Uniformes	0
Total	48,286

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	7,191
Serv. De apoyo y fotocopiado	31,220
Serv.De Consultoria Admva, Procesos	594,504
Serv. De Consultoria tecnica	24,940
Serv. De consultoria en procesos	243,020
Servicios de Impresión	3,747
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	909
Rep. Y Mantenimiento equipo transporte	7,424
Servicios de Difusion	3,232
Exposiciones	12,180
Impuestos sobre nominas	13,911
Equipo de Computo y Tecnologia	-
Becas a Estudiantes	6,000
Total	948,279

NOTA 8.-AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central	\$ 408,703
---	-------------------

Representa el importe de la utilidad obtenida del ejercicio del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

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	2018	2017
Caja y Bancos	584,482	512,340

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

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

Descripcion	2018	2017	Adquisiciones y/o bajas
Equipo de Difusión	-	-	-
Equipo de Cómputo	152,217	123,879	28,338
Equipo de Transporte	-	-	-
Mobiliario de Oficina y Estan	39,211	39,211	-
Totales	191,428	163,090	28,338

Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 1,900,000
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ -
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	\$ -	
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)		\$ 1,900,000

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,900,000
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		\$ -
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	\$ -	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 1,900,000

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	0
Equipo de Computo	0
TOTAL	1

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 instituto, tiene como objetivo, actuar como un ente integrador y rector de las funciones de la planeación municipal, para vincular a las diferentes dependencias, órganos y autoridades de los tres órdenes de gobierno en términos de planeación del desarrollo derivados del Sistema Estatal de Planeación Del Desarrollo, La Ley de Desarrollo Urbano del Estado de Baja California, y la Ley de Zonas Metropolitanas del Estado de Baja California, coadyuvando, formulando, y proponiendo al Ayuntamiento: políticas en materia de desarrollo urbano mediante la elaboración de planes, programas, reglamentos y normas técnicas necesarias respecto de infraestructura urbana, estructura vial, transporte, equipamiento y servicios públicos, para instrumentar la zonificación urbana, la preservación y restauración del equilibrio ecológico y la protección del ambiente de los centros de población, definir en el ámbito de su competencia los criterios de desarrollo urbano, ordenamiento territorial, ecológico, litoral y marítimo en el ámbito municipal y metropolitano, procurando el correcto desarrollo urbano y económico del municipio

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 veintiocho del mes de Septiembre de dos mil diecisiete (28/SEP/2017), en sesión de Cabildo mediante Acta No. VII-031/2017, se reforma el Acuerdo de Creación del Instituto Municipal de Planeación para el Municipio de Playas de Rosarito (IMPLAN), publicándose dicha reforma en el Periódico Oficial del Estado el día 16 de Octubre del año dos mil diecisiete (P.O.E. 16/OCT/2017, Tomo CXXIV, No. 46, Sección III)

4.-Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social: Actuar como un ente integrador y rector de las funciones de la planeación municipal, para vincular a las diferentes dependencias, órganos y autoridades de los tres

órdenes de gobierno en términos de planeación del desarrollo derivados del Sistema Estatal de Planeación Del Desarrollo, La Ley de Desarrollo Urbano del Estado de Baja California, y la Ley de Zonas Metropolitanas del Estado de Baja California.

b) Principal actividad: Coadyuvar, Formular, y proponer al Ayuntamiento, políticas en materia de desarrollo urbano mediante la elaboración de planes, programas, reglamentos y normas técnicas necesarias respecto de infraestructura urbana, estructura vial, transporte, equipamiento y servicios públicos, para instrumentar la zonificación urbana, la preservación y restauración del equilibrio ecológico y la protección del ambiente de los centros de población, definir en el ámbito de su competencia los criterios de desarrollo urbano, ordenamiento territorial, ecológico, litoral y marítimo en el ámbito municipal y metropolitano.

c) Ejercicio fiscal 2018

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.
- 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:

a) Información 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 Planeación Para el Municipio 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 Regidor Presidente de la Comisión de Planeación del Desarrollo Municipal y Metropolitano.
6. El Secretario de Administración Urbana
7. El Director del Comité de Planeación para el Desarrollo del Municipio de Playas de Rosarito (COPLADEM) o el que se designe.
8. El Presidente en turno o su Representante del Consejo Coordinador Empresarial de la Ciudad.
9. El Presidente en turno o su Representante del Consejo Consultivo de Desarrollo Económico del Municipio de Playas de Rosarito, A.C.
10. El Presidente en turno o su Representante de la Asociación Rural de Pequeños propietarios de Playas de Rosarito.
11. El Presidente en turno o su Representante del Ejido Mazatlán
12. El Presidente en turno o su Representante del Ejido Primo Tapia.
13. El Presidente en turno o su Representante del Ejido Plan Libertador
14. El presidente en turno o su representante del Ejido Lázaro Cárdenas
15. El presidente en turno o su Representante del Colegio de Ingenieros Civiles.
16. El presidente en turno o su Representante del Colegio de Arquitectos.
17. Un Representante del sector académico local (Universidades).
18. Un Representante del sector académico del área metropolitana (Universidades Centros de Investigación Tecnología y Científica).

PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS

Presidente Municipal

Del 1 de diciembre 2016 al 30 de septiembre de 2018
Mirna Cecilia Rincón Vargas.

Director General

De 1 de diciembre 2016 al 30 de septiembre de 2018
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
Director del IMPLAN



C.P. Bianca Adilene Quevedo Ruiz
Coordinadora Administrativa y
Cuenta Pública.