**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**

1. **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**A C T V I V O**

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

**Se integra de la siguiente manera:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Efectivo y Equivalentes** | **$ 373,389** |

****

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:



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** |

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** | **$138,152** |

Se integra de la siguiente manera:



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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 | |
| **Total** |  | **$ 16,772** |

**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** | **$18,673** |

Las cuales de integran de la siguiente manera:



**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:



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:



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:



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

1. **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**NOTA 6.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos** | **$1,244,052** |

Los cuales se integran de la siguiente manera:



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



**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** |

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



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



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



**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.

1. **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA**

**MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Modificaciones al Patrimonio Contribuido** | **$ 0** |

Sin movimiento.

1. **NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**EFECTIVO 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.

****

**BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:**

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

****

**Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.**

****

****

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:**

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

****

**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 Planeacion 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 d 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 PÙBLICOS**

**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:**

**EFECTOS 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 Planeacion 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 C.P. Bianca Adilene Quevedo Ruiz**

**Cargo de quien Autoriza Cargo de quien elabora**

**Director del IMPLAN Coordinadora Administrativa y Cuenta Pública.**