



# INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE AHOME SINALOA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

### a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-1812

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

### Activo

#### 1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción      | 2018       | 2017      |
|------------------|------------|-----------|
| Bancos/Tesorería | 117,683.96 | 30,165.48 |

#### 2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| Descripción                                                    | 2018     | 2017     |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     | 26.30    | 2,761.44 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 3,624.00 | 3,624.00 |

#### 3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

#### 4) Inversiones Financieras

#### 5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| Descripción                           | 2018       | 2017       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 551,485.16 | 536,010.00 |

#### 6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción                              | 2018       | 2017       |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 519,813.59 | 486,663.27 |

#### 7) Otros Activos

### Pasivo

#### 1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción                                          | 2018      | 2017      |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | 30,562.57 | 34,736.69 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 7,930.28  | 5,733.97  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 49,609.92 | 69,242.60 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | 0.08      | 0.08      |

#### 2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### 1) Ingresos Presupuestales

| Descripción                                                                          | 2018         | 2017         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno | 4,920.00     | 0.00         |
| Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público                            | 3,514,424.70 | 3,586,999.54 |

2) Otros Ingresos

|  | Descripción                        | 2018 | 2017   |
|--|------------------------------------|------|--------|
|  | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 4.00 | 520.60 |

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

|  | Descripción                                                               | 2018         | 2017         |
|--|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|  | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente                         | 1,122,036.27 | 1,223,117.79 |
|  | Remuneraciones Adicionales y Especiales                                   | 1,024,424.81 | 1,089,919.73 |
|  | Seguridad Social                                                          | 244,234.01   | 267,463.66   |
|  | Otras Prestaciones Sociales y Económicas                                  | 20,000.00    | 0.00         |
|  | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 65,372.81    | 265,588.74   |
|  | Alimentos y Utensilios                                                    | 4,205.40     | 2,821.95     |
|  | Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 72,570.12    | 83,351.01    |
|  | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 7,759.95     | 4,775.36     |
|  | Servicios Básicos                                                         | 82,228.00    | 88,229.01    |
|  | Servicios de Arrendamiento                                                | 138,260.00   | 138,200.00   |
|  | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 136,905.17   | 154,920.00   |
|  | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 14,424.70    | 0.00         |
|  | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 101,207.08   | 51,262.30    |
|  | Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 33,632.23    | 32,910.00    |
|  | Servicios de Traslado y Viáticos                                          | 221,540.13   | 33,095.81    |
|  | Otros Servicios Generales                                                 | 106,850.17   | 41,407.58    |

2) Otros Gastos

|  | Descripción                    | 2018      | 2017      |
|--|--------------------------------|-----------|-----------|
|  | Depreciación de Bienes Muebles | 33,150.32 | 86,733.73 |
|  | Otros Gastos Varios            | 1,828.86  | 0.00      |

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

|  | Descripción                                  | 2018      | 2017       |
|--|----------------------------------------------|-----------|------------|
|  | HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO        | -7,497.69 | -31,221.16 |
|  | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 0.00      | 0.00       |
|  | Resultados de Ejercicios Anteriores          | -7,497.69 | -31,221.16 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

|  | Descripción                      | 2018       | 2017      |
|--|----------------------------------|------------|-----------|
|  | Bancos/Tesorería                 | 117,683.96 | 30,165.48 |
|  | Fondos con Afectación Específica | 6,000.00   | 6,000.00  |

2) Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles

|  | Descripción                           |  |           |
|--|---------------------------------------|--|-----------|
|  | Bienes Muebles                        |  | 15,475.16 |
|  | Mobiliario y Equipo de Administración |  | 15,475.16 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

|                                                                          |      |              |
|--------------------------------------------------------------------------|------|--------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios                                              |      | 3,519,344.70 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios                             |      | 4.00         |
| Incremento por Variación de Inventarios                                  | 0.00 |              |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsole: | 0.00 |              |
| Disminución del Exceso de Provisiones                                    | 0.00 |              |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                                       | 4.00 |              |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios                              | 0.00 |              |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables                           |      | 0.00         |
| Productos de capital                                                     | 0.00 |              |
| Aprovechamientos de capital                                              | 0.00 |              |
| Ingresos derivados de financiamientos                                    | 0.00 |              |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                              | 0.00 |              |
| Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)                                       |      | 3,519,348.70 |

JAIME CANUTO IBARRA CAMIADE

LUIS CARLOS LARA DAMKEN

ADMINISTRACION

DIRECTOR GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

|                                                                           |           |              |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios)                                     |           | 3,411,126.01 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables                             |           | 15,475.16    |
| Mobiliario y equipo de administración                                     | 15,475.16 |              |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                              | 0.00      |              |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                             | 0.00      |              |
| Vehículos y equipo de transporte                                          | 0.00      |              |
| Equipo de defensa y seguridad                                             | 0.00      |              |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                                  | 0.00      |              |
| Activos biológicos                                                        | 0.00      |              |
| Bienes inmuebles                                                          | 0.00      |              |
| Activos intangibles                                                       | 0.00      |              |
| Obra pública en bienes propios                                            | 0.00      |              |
| Acciones y participaciones de capital                                     | 0.00      |              |
| Compra de títulos y valores                                               | 0.00      |              |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                    | 0.00      |              |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales             | 0.00      |              |
| Amortización de la deuda pública                                          | 0.00      |              |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)                        | 0.00      |              |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                                 |           |              |
| 3. Más gastos contables no presupuestales                                 |           | 34,979.18    |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  | 33,150.32 |              |
| Provisiones                                                               | 0.00      |              |
| Disminución de Inventarios                                                | 0.00      |              |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsol | 0.00      |              |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones                                  | 0.00      |              |
| Otros Gastos                                                              | 1,828.86  |              |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                  | 0.00      |              |
| Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)                                   |           | 3,430,630.03 |

JAIME CANUTO IBARRA CAMIADE

LUIS CARLOS LARA DAMKEN

ADMINISTRACION

DIRECTOR GENERAL

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

**a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

|      |                                              |              |
|------|----------------------------------------------|--------------|
| 7631 | BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO             | 805,594.64   |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada                     | 3,500,000.00 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 19,344.70    |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer           | 108,218.69   |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado             | 38,495.88    |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado                | 3,372,630.13 |

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

|      |                                                   |              |
|------|---------------------------------------------------|--------------|
| 7641 | CONTRATO DE COMODATO POR BIENES                   | 805,594.64   |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada                         | 3,519,344.70 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 3,500,000.00 |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 19,344.70    |

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

JAIME CANUTO IBARRA CAMIADE

LUIS CARLOS LARA DAMKEN

ADMINISTRACION

DIRECTOR GENERAL

## INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE AHOME

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES AL 31 DICIEMBRE DEL 2018

#### C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

##### NOTA 1.- ANTECEDENTES HISTORICOS

EL IMPLAN nace, mediante decreto del ejecutivo estatal de fecha 04 de febrero de 2005 que crea el organismo público descentralizado denominado instituto municipal de planeación de Ahome, Sinaloa, misma que se publicó en el periódico oficial "El Estado de Sinaloa" No. 015. El Instituto Municipal de Planeación de Ahome Sinaloa, se rige por el decreto No. 59 de fecha 04 de febrero del 2005.

El organismo desarrollar estudios de investigación y prospectiva de los fenómenos físicos; sociales y económicos en materia de desarrollo humano y medio ambiente, que sean de interés público para el municipio de Ahome.

##### NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más significativas utilizadas en la presentación de los estados financieros

###### a).- UNIDAD MONETARIA

Los presentes estados financieros están preparados en base al valor histórico de sus operaciones.

###### b).- INVERSIONES TEMPORALES

Los valores de realización inmediata se registran al costo de adquisición, el cual es similar al valor de mercado. Los rendimientos se reconocen con base en lo devengado y en función de valores de mercado.

###### c).- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las inversiones en mobiliario y equipo se registran originalmente a su costo de adquisición y su mantenimiento se contabiliza en resultados en el momento en que se paga.

###### d).- DEPRECIACION

La depreciación de los activos fijos se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición a partir del mes siguiente al de adquisición, utilizando las tasas señaladas en la ley de impuesto sobre la renta como se indica a continuación.

| CONCEPTO                       | %  |
|--------------------------------|----|
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10 |
| Equipo de cómputo              | 30 |

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

---

Arq. Luis Carlos Lara Damken  
Director

---

Lic. Jaime Canuto Ibarra Camiade  
Administrador General

