



INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE AHOME SINALOA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

IC-NEF-06-2012

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| Descripción | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Bancos/Tesorería | 286,448.74 | 196,767.66 |
| Fondos con Afectación Específica | 6,000.00 | 6,000.00 |

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

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|----------|----------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2,214.23 | 687.61 |
| 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 | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 581,243.80 | 566,396.96 |

6) Estimaciones y Deterioros

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 532,276.59 | 519,813.59 |

7) OTROS ACTIVOS

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---------------------|-----------|-----------|
| Valores en Garantía | 10,318.00 | 10,318.00 |

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 39,403.53 | 39,403.69 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 0.58 | 7,664.57 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 53,344.26 | 53,650.47 |
| 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 | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 3,675,000.03 | 3,640,270.00 |

2) Otros Ingresos

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 1,351,077.11 | 1,328,868.01 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 1,166,229.33 | 1,034,686.81 |
| Seguridad Social | 293,147.39 | 290,563.39 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 24,666.60 | 0.00 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 81,581.87 | 91,659.71 |
| Alimentos y Utensilios | 0.00 | 1,005.90 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 69,170.39 | 72,000.00 |
| Servicios Básicos | 73,749.26 | 232,450.30 |
| Servicios de Arrendamiento | 139,200.00 | 139,200.00 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 169,852.00 | 3,240.00 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 77,738.61 | 159,664.41 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 15,264.00 | 34,523.20 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 42,421.23 | 85,399.34 |
| Otros Servicios Generales | 56,877.34 | 84,968.08 |

2) Otros Gastos

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|-----------|------|
| Depreciación de Bienes Muebles | 12,463.00 | 0.00 |

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|------------|-----------|
| HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 163,261.83 | 81,220.98 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 101,561.90 | 82,040.85 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 163,261.83 | 81,220.98 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Bancos/Tesorería | 286,448.74 | 196,767.66 |
| Fondos con Afectación Específica | 6,000.00 | 6,000.00 |

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|-----------|
| Bienes Muebles | | 14,846.84 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | 14,846.84 |

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

| Descripción | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 89,098.90 | 82,040.85 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 12,463.00 | 0.00 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 12,463.00 | 0.00 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 12,463.00 | 0.00 |

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | |
|--|---------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 3,675,000.03 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 3,675,000.03 |

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

JAI ME CAÑUTO IBARRA CAMIADE

ADMINISTRACION

LUIS CARLOS LARA DAMKEN

DIRECTOR GENERAL

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

| | |
|---|---------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 3,575,821.97 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 14,846.84 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 14,846.84 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 12,463.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 12,463.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 3,573,438.13 |

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

JAI ME CANUTO BARRA 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 | 3,675,000.00 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0.03 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 99,175.00 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 3.03 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 39,406.51 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 3,536,415.46 |

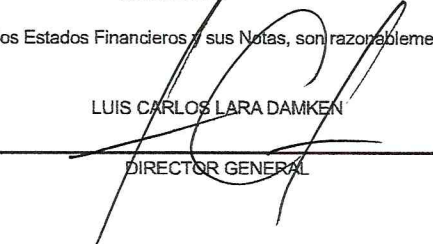
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | |
|------|---------------------------------|--------------|
| 7641 | CONTRATO DE COMODATO POR BIENES | 805,594.64 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 3,675,000.03 |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,675,000.00 |

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

ADMINISTRACION


LUIS CARLOS LARA DAMKEN

DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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:

Este Instituto inicia 2020 con un presupuesto de egresos de \$ 3, 675,000. Los ingresos principales del instituto se derivan de las transferencias, asignaciones y subsidios que recibe de parte del H. Municipio de Ahome.

3. Historia:

EL Instituto Municipal de Planeación de Ahome (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.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social y principal actividad.

El organismo tiene como objeto principal 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.

b) Ejercicio fiscal.

2020 Enero a Diciembre.

c) Consideraciones fiscales del ente:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 96 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

- Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 106 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 116 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- Contribuyente del impuesto, excepto por las operaciones relacionadas los ingresos por transferencia, asignaciones y subsidios recibidos por el H. Ayuntamiento de Ahome conforme al artículo 14 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

- Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

- Se ha observado toda la normatividad emitida por el CONAC
- La Ley de Hacienda para los Municipios del Estado de Sinaloa
- Ley de Fiscalización del Estado de Sinaloa
- Otras Disposiciones aplicables a todos los Municipios de Sinaloa

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El total de las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC:

- Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG
- Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI
- Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas

e) Políticas de reconocimiento contable:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

A la fecha de los estaos financieros, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación

c) Efectos de la Inflación.

De acuerdo con los lineamientos de la NIF B-10, vigentes a partir del 01 de enero de 2008, los efectos de la inflación solo deben cuantificarse y registrarse cuando el monto acumulado de esta en los tres últimos ejercicios anuales anteriores sea igual o superior al 26% (entono económico inflacionario). Este supuesto no se ha dado; por consecuencia, las cifras no reconocen este tipo de efectos y ello no implica una falta de observación a lo dispuesto por la NIF B-10 emitida por el consejo mexicano para la investigación y desarrollo de normas de información financiera.

d) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

Los beneficios al personal basados en el retiro y antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal de Trabajo, se registran en los resultados del año que son exigibles; es decir, la entidad tiene implementada la política de no provisionar los derechos que, con el transcurso del tiempo, ha ido creando el personal. Por lo tanto, el pago por indemnizaciones y antigüedad se registran en el ejercicio que ocurren. Por tal motivo, la entidad no cumple con lo establecido en la NIF D-3 de las Normas de Información Financiera vigente.

e) Provisiones:

No se cuenta con Provisiones.

f) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2011 al ejercicio 2012 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

g) 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.

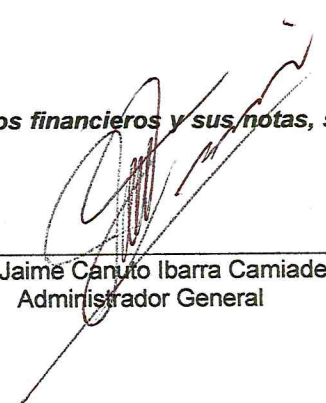
h) Depreciación

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 | % |
|--------------------------------|----|
| Edificio | 5 |
| 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