

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- **Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2019	2018
1111 FONDOS FIJOS	\$ 2,895.76	\$ 461.72
1112 BANCOS	\$ 219,587.14	\$ 161,643.52
Suma	\$ 222,482.90	\$ 162,105.24

La cuenta de Bancos presenta un saldo de \$219,587.14 (son doscientos diecinueve mil quinientos ochenta y siete pesos 14/100) al 30 de junio de 2019. Dicho saldo conlleva un Flujo de Efectivo positivo.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Cuenta	Rubro	2019	2018
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	\$ 0
1123	DEUDORES DIVERSOS	\$ 2,915.73	\$ 57,206.04
		\$ 2,915.73	\$ 57,206.04

El saldo total de deudores diversos está formado por \$ 892.85 que corresponden a subsidio al empleo y \$ 2,022.88 de un saldo de gastos por comprobar de la Directora General.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

El Instituto no cuenta con almacén de materiales ni genera bienes materiales para consumo.

- **Inversiones Financieras**

El Instituto no cuenta con ningún tipo de inversiones financieras.

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

No se presentan movimientos en mobiliario y equipo de oficina.

	Nombre de la cuenta	Junio 2019	2018
1251	SOFTWARE	799.00	\$0.00
1271	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	148,963.12	\$0.00
		\$149,762.12	\$0.00

En este rubro podemos apreciar un incremento respecto a 2018 debido al Proyecto de Bio-retención Urbana para protección de arroyos en Nogales.

- **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2019	2018
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$26,637.35	\$10,314.14
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00

- **Pasivos Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	JUNIO 2019	2018
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,386.60	\$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 106.78	\$573.29
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$21,143.77	\$9,740.85
		\$26,637.35	\$10,314.14

Si bien se aprecia un incremento aproximado de 16,323.21, corresponden en su totalidad a:

Servicios Personales por Pagar: corresponden en su totalidad al sueldo decenal del Arq. Juan Manuel Baena Rodríguez, por \$ 5,386.80 ya que el Banco regresó el depósito respectivo y se operó hasta el mes siguiente.

Acreedores diversos: corresponde \$17.90 al empleado Edgar Adán Castellanos Rubio y al Municipio de Nogales por \$ 88.88 por sobrantes en las transferencias respecto a los recibos emitidos, que suman \$ 106.78.

Retenciones y Contribuciones: el saldo por \$ 13,659.60 que corresponde a las retenciones a los empleados de carácter permanente del ISPT. \$ 7,484.17 corresponden al ISR RETENIDO al personal contratado bajo el régimen de Honorarios Asimilados a Salarios.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Ingresos de gestión del Instituto Municipal de Planeación en Investigación del Municipio de Nogales.

ID	Serie/Folio CFI	RFC del receptor	Nombre del receptor	Total más IVA	Fecha de Creación	Ingreso neto en el trimestre por venta de servicios	Observaciones
243946	B/263	SOVR590128CZ2	RICARDO ERNESTO SOBRINO VAZQUEZ	602.63	19/06/2019		
223505	B/261	XAXX010101000	Ventas al público en general	1,857.79	03/05/2019		
216126	B/260	VIV040714CJA	VIVECONSA S.A. DE C.V.	3,220.16	12/04/2019	5,236.42	
206805	B/259	BDA180302HE0	BANCO DE DESARROLLO DE AMERICA DEL NORTE	146,901.18	26/03/2019	146,901.18	ING. POR CONVENIO BANDAN

Al 30 de junio se contabilizaron como ingresos por venta de bienes \$8,197.02 y 1, 231,666.88 por transferencias internas y derivadas del Convenio firmado con el BANDAN.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

De un presupuesto programado al trimestre de \$ 602,066.65, sólo se recibieron Transferencias del Municipio por \$ 566,737.56, que fueron insuficientes para cubrir el gasto devengado que ascendió a \$ 590,425.00 y que fue pagado en su totalidad, por el apoyo de BANDAN, para el Programa de Biorretención, recibido en enero de 2018 en sus dos exhibiciones.

No obstante se tiene una pérdida al final del trimestre por \$ 10,235.86, ya que tan sólo se han obtenido en el periodo de Enero a Junio sólo transferencias para cubrir el capítulo 1000 y no para el gasto operativo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Aun cuando en el ejercicio del primer trimestre se tuvo un resultado de \$-64,464.04 pesos para el segundo trimestre la ganancia fue de \$ 139,526.26. Lo que junto con resultados positivos del cierre del ejercicio del año anterior de \$ 287,252.32, dio como resultado final un incremento en el total de la hacienda pública, al pasar esta de \$580,840.74 en el trimestre anterior, a \$ 784,831.04

B) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

El Instituto continúa trabajando bajo condiciones financieras y presupuestales adversas ya que del presupuesto que por decreto le debería de corresponder (1.25 % del Presupuesto de Egresos para el H. Ayuntamiento), no sólo no llega al 0.2%, sino que sus recursos aprobados, no se le ministran con oportunidad.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Como se establece en líneas arriba la falta de recursos, limita grandemente el cumplimiento de las metas, ya que existen metas que se tienen que desarrollar, como lo son: El Mapa de Riesgos, La Fotografía Área, la Conversión del programa de desarrollo urbano del Centro de Población de Nogales, a Zona Metropolitana Transfronteriza.

No obstante, se continúan las gestiones en busca de un mejor panorama económico y financiero para la Institución.

3. AUTORIZACION E HISTORIA

4. Su objeto social es: ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- 1) Establecer continuidad de los procesos de planeación.
- 2) Auxiliar a la autoridad municipal competente en materia de desarrollo urbano en la realización de sus funciones.
- 3) Dotar de procesos de planeación y programación eficientes mediante una estructura técnico-operativa capaz de conducir el desarrollo urbano a través de la planeación Institucionalizada.
- 4) Proyectar y proponer el sistema normativo del desarrollo urbano municipal.
- 5) Proponer los criterios técnicos para el control urbano.
- 6) Proponer los criterios de planeación y programación de acciones municipales.
- 7) Elaborar, evaluar y proponer al Ayuntamiento la actualización y modificación de los instrumentos locales de planeación cuando el desarrollo urbano y las condiciones socio-económicas así lo requieran.
- 8) Generar estudios y proyectos urbanos de apoyo a los programas municipales.
- 9) Crear, actualizar y administrar el banco municipal de información estadística básica.
- 10) Generar los instrumentos de investigación estadística y de actualización cartográfica y administrar el sistema de información geográfica municipal.
- 11) Elaborar estudios urbanos y regionales.

Régimen Jurídico

Organismo descentralizado municipal. Inscrito como Persona Moral con fines no lucrativos.

Consideraciones fiscales:

1. Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes.
2. Expedir comprobantes fiscales.
3. Llevar contabilidad desde el inicio de tus operaciones tal y como lo establece el Código Fiscal.
4. Presentar declaraciones mensuales y declaraciones informativas.
5. Cumplir con otras obligaciones fiscales.
6. Mantener actualizados tus datos en el RFC.

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otra derivación de la falta de recursos económicos, técnicos y humanos, ha incidido para qué a la fecha el Instituto no haya podido implementar el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Por lo que en este ejercicio fiscal se contó con la asistencia de Despacho Contable Privado para el procesamiento de datos.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

ACTUALIZACIÓN:

- No se realizaron actualizaciones en el periodo.
- No se realizaron operaciones en el extranjero.
- No se cuenta con inventarios.
- No se cuenta se cuenta con Beneficios a empleados.
- No se realizan provisiones.
- No se cuenta con reservas.
- No se han realizado cambios contables.

7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica.

8. REPORTE ANALITICO DE ACTIVO

El mobiliario y equipo con que cuenta la Institución está completamente depreciado.
No existen movimientos que afecten el activo.
No se ha realizado ningún desmantelamiento.
No hay inversiones en gastos capitalizados.
No existen inversiones en valores.
No aplican el resto de los numerales.
En este rubro podemos apreciar un incremento respecto a 2018 debido al Proyecto de Bio-retención Urbana para protección de arroyos en Nogales.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

No aplica

10.-REPORTE DE RECAUDACION

ID	Serie/Folio CFDI	RFC del receptor	Nombre del receptor	Total más IVA	Fecha de Creación	Ingreso neto en el trimestre por venta de servicios	Observaciones
243946	B/263	SOVR590128CZ2	RICARDO ERNESTO SOBRINO VAZQUEZ	602.63	19/06/2019		
223505	B/261	XAXX010101000	Ventas al público en general	1,857.79	03/05/2019		
216126	B/260	VIV040714CJA	VIVECONSA S.A. DE C.V.	3,220.16	12/04/2019	5,236.42	
206805	B/259	BDA180302HE0	BANCO DE DESARROLLO DE AMERICA DEL NORTE	146,901.18	26/03/2019	146,901.18	ING. POR CONVENIO BANDAN

11. INFORMACION SOBRE DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Sólo se tiene deuda de Impuestos Retenidos a pagar en el siguiente mes.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROYECTOS DE MEJORA

No existen en el trimestre que se informa

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

No existe información relevante en el trimestre que se informa.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen

16. PARTES RELACIONADAS

No existen

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE

Se encuentran firmada por la Directora General la información contable.

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.