

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Activo

## • Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023
EFFECTIVO	
FONDO GENERAL	\$ 2,400.00
Suma \$	2,400.00

Concepto	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,952,738.67
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00
Suma \$	2,952,738.67

## Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER 0111526456	\$ 2,886,693.38
BBVA BANCOMER 0111538691	\$ 20,165.19
BBVA BANCOMER 0113268373	\$ 25,635.36
BBVA BANCOMER 0117973322	\$ 20,244.74
Suma	\$ 2,952,738.67

## • Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .42
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PREST SERV.	\$ 6,761.13
Suma	\$ 6,761.55

Cabe mencionar que el anticipo a proveedor se factura al mes siguiente y se cancela al mismo tiempo.

## • Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

## Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,063,245.77
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 34,149.29
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 627,662.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 431,669.76
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 3,156,726.82
SOFTWARE	\$ 86,146.70
LICENCIAS	\$ 3,236.40



	<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 89,383.10</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 2,200,590.03
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES		\$ 21,560.13
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>		<b>\$ 2,222,150.16</b>
	<b>Suma</b>	<b>\$ 1,023,959.76</b>

Los saldos antes señalados provienen del ejercicio fiscal 2018 al 2023.

**Pasivo**

Relativo al Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, a continuación se presenta su integración:

Concepto	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 250,867.66
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 250,867.66</b>

Se informa que el total de los pasivos son a corto plazo, a pagar dentro de un periodo menor a 30 días; por lo anterior no se anexa antigüedad de saldos. Y por su naturaleza, no causa costo alguno adicional por concepto de intereses u otros.

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 250,290.81
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 576.85
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 250,867.66</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el siguiente mes y un finiquito a la fecha no reclamado.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios e ISR Asimilados a Salarios mismos que se pagan en el mes siguiente.

II) **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Se informa que los gastos reportados en el Segundo Trimestre del Ejercicio Fiscal 2023, se integran como sigue:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,516,252.92
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ .00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS/ DEPRECIACIONES	\$ 152,547.97
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 2,668,800.89</b>

III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción del subsidio municipal.

IV) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1 El análisis del saldo final que figura en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo; en la cuenta de efectivo y equivalentes, es como sigue:

Concepto	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 2,952,738.67
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00
FONDO FIJO	2,400.00

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 2,955,138.67</b>

2. Durante el Segundo Trimestre del ejercicio fiscal 2023, no hubo adquisiciones de bienes muebles:

Concepto	2023
MUEBLES DE OFICINA	\$ .00
EQUIPO DE COMPUTO	\$ .00
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ .00
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ .00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ .00</b>

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	783,748.73
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	
Depreciación	\$ 151,207.00
Amortización	\$ 1,340.97
Partidas extraordinarias	\$ .00

#### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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

Se informa que en el periodo comprendido en el presente informe, han sido reconocidos el total de egresos de que se tiene conocimiento; por parte del Instituto. Así mismo se informa que al cierre de la Cuenta Pública 2022 se dejó una nota de memoria que hace la siguiente referencia: Al cierre del ejercicio 2022 quedaron comprometidos Servicios Profesionales en la partida específica (33501) por la cantidad de \$410,360 pesos, en virtud de que estos servicios contratados fueron entregados en 2023, por consiguiente ese monto quedó en bancos para cubrir el compromiso en 2023. Ahora bien en la Junta de Gobierno del Instituto, celebrada el día 09 de mayo 2023 se aprobó la ampliación de Ingresos con fuente de financiamiento Remanente 2022 y por consiguiente la adecuación en la partida (33000) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos dentro del Presupuesto de Egresos del Instituto Municipal de Planeación para Bahía de Banderas, Nayarit para el ejercicio 2023, por la cantidad de \$410,360 pesos, reconociendo así el egreso comprometido de 2022 y su fuente de financiamiento de 2022.

#### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 1. Introducción

Se presentan los Estados Financieros Contables, Presupuestales y Programáticos, correspondientes al Segundo Trimestre del ejercicio 2023, en cumplimiento a las disposiciones fiscales aplicables.

##### 2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeación de Bahía de Banderas, Nayarit; operará durante el presente ejercicio fiscal, mediante subsidio municipal como única fuente de financiamiento. El presupuesto de Egresos para el presente Ejercicio Fiscal, contempla el equipamiento, puesta en marcha y consolidación del Instituto; adicional a la elaboración de proyectos técnicos con alcance municipal.

##### 3. Autorización e Historia

- La creación del Instituto Municipal de Planeación de Bahía de Banderas, fue aprobada en sesión de cabildo el 07 de diciembre del 2017; en acuerdo asentado en el acta 00205, y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Nayarit; el 15 de Diciembre 2017, con el número 119, sección séptima.
- El subsidio municipal aprobado para el Instituto Municipal de Planeación para Bahía de Banderas, Nayarit; en el ejercicio fiscal 2023 es por \$14,788,522.39 M.N. El cual fue publicado en el Periódico Oficial de Nayarit con fecha 07 de Febrero de 2023; mismo que da origen a la base del presupuesto de egresos desagregado del Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeación para Bahía de Banderas, Nayarit; aprobado por la Junta de Gobierno del IMPLAN con fecha del 09 de Enero del 2023.

##### 4. Organización y Objeto Social

- a) *Objeto social. El IMPLAN tiene por objeto fortalecer y dar carácter institucional al proceso de planeación participativa estratégica integral para el desarrollo sustentable a mediano y largo plazo del Municipio de Bahía de Banderas, atendiendo temas urbanos, de ordenamiento territorial, desarrollo económico, desarrollo social, cultural, ambientales, gubernamentales, de movilidad, seguridad, enunciativamente más no limitativamente, para lograr la modernización, innovación, desarrollo y crecimiento socioeconómico sustentable del municipio, para lo cual coordina los sistemas municipales de gestión basada en resultados, de información geográfica y estadística, planeación democrática y de evaluación del desempeño.*
- b) *Principal actividad. Coadyuvar con el ayuntamiento con la participación y colaboración social en la formulación del plan municipal de desarrollo y demás planes y proyectos de desarrollo municipal, e implementar los mecanismos necesarios para su eficiente control, seguimiento y evaluación de resultados y proponer al ayuntamiento y autoridades competentes la actualización y modificación cuando el desarrollo urbano y las condiciones socioeconómicas así lo requiera. Así como, proponer y desarrollar políticas públicas municipales, en materia de planeación integral con visión integral, sustentable y de largo plazo. entre otras;*
- c) *Ejercicio fiscal 2023.*
- d) *Régimen jurídico. Organismo Público Descentralizado.*
- e) *Consideraciones fiscales del ente: Persona Moral con fines no lucrativos, con las siguientes obligaciones; Declaración Informativa Mensual de Proveedores y entero de Retenciones mensuales de ISR por Sueldos y Salarios.*
- f) *Estructura organizacional básica. Junta de Gobierno, Dirección General, Subdirección Administrativa, Subdirección de Planeación, Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano Sustentable, Subdirección de Planeación Estratégica, Programática Integral y Democrática.*
- g) *El Organismo; no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*
- 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**
- a) *Se informa por parte del Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Municipal de Planeación de Bahía de Banderas, que los registros y preparación de estados financieros presentados, se apegan a lo establecido en la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.*
- b) *La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se basa en lo estipulado en las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, siendo el valor de realización la base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.*
- c) *Postulados básicos. Los estados financieros presentados por el Organismo, se hacen en apego a los postulados de Revelación Suficiente, Registro e Integración Presupuestaria, Devengo Contable, Valuación y Consistencia.*
- d) *Normatividad supletoria. El organismo no utiliza a la fecha del presente informe, alguna normatividad distinta a lo establecido en los PBCG y demás lineamientos emitidos por el CONAC.*
- e) *Se informa como Organismo de nueva creación y por ende, por primera vez se esta implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, lo siguiente:*
- *El Organismo informa que las políticas a implementar en el reconocimiento del devengado, sera; lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Ley de Disciplina Financiera.*
  - *Plan de implementación; se gestiona el licenciamiento del sistema de Contabilidad Gubernamental SACG, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en apego a la normatividad emitida por el CONAC.*
  - *El organismo siendo de nueva creación, no presente cambios en sus políticas.*
- 6. Políticas de Contabilidad Significativas**
- a) *Durante el periodo comprendido en el presente informe, no se reportan inventarios, reclasificaciones en registros y/o depuraciones de saldos.*
- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
- Se informa que durante el periodo reportado, no se tienen registradas partidas en moneda extranjera.*
- 8. Reporte Analítico del Activo**
- a) *Se realizo cedula de amortización de activos, detallando la vida útil, costo de adquisición, monto de amortización.*
- b) *Se realizo cedula de depreciación de activos, detallando la vida útil, costo de adquisición, monto de depreciación.*
- 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
- a) *El organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y analogos, que reportar.*
- 10. Reporte de la Recaudación**
- a) *Se anexa el Estado Analítico de Ingresos del Segundo trimestre, correspondiente al ejercicio 2023. Siendo el 100% del ingreso, por medio de Subsidio Municipal.*
- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
- a) *Se informa que durante el periodo comprendido en el presente informe, no se tiene celebrado convenio alguno en materia de Deuda Estatal Garantizada*

12. Calificaciones otorgadas

No se tienen registradas transacciones dentro del periodo comprendido en el presente informe, que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

a) El IMPLAN esta en constante actualización y mejora para el cumplimiento de los programas y proyectos establecidos en el Programa Operativo Anual 2023.

14. Información por Segmentos

Se incluye informe de Estado del Ejercicio de Presupuesto por Fuente de Financiamiento - Proyecto/Proceso Al 30/Junio/2023.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El organismo a la fecha del presente informe de avance de gestión financiera, no tiene conocimiento de hechos relevantes; que representen cambios significativos a los reportados.

16. Partes Relacionadas

Se informa que durante el periodo comprendido en el presente informe, no se tienen contratados de ningún tipo de financiamiento u obligaciones contraídas con entes públicos.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Organismo "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Guillermina Saldaña Flores.

GUILLERMINA SALDAÑA FLORES  
ELABORA CONTADORA DE IMPLAN



IRENE NATALY ORTEGA ARECHIGA  
REVISA SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA DE



LUIS RICARDO HUARACHA GUTIERREZ  
AUTORIZA DIRECTOR GENERAL DE IMPLAN