

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE:

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### Activo

1	Efectivo y Equivalentes
2	Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
8	Bienes Muebles e Inmuebles
9	Intangibles y Diferidos
10	Estimaciones y Deterioros

##### Pasivo

12	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
----	---------------------------------

##### Cuentas de Orden

#### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos de Gestión

1	Ingresos
---	----------

##### Gastos y Otras Pérdidas

2	Gastos
---	--------

#### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

2	Patrimonio Generado
---	---------------------

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

##### Efectivo y Equivalentes

1	Saldos Inicial y Final
2	Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles
3	Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

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

##### Presupuestales

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1	Introducción
2	Panorama Económico y Financiero
3	Autorización e Historia
4	Organización y Objeto Social
5	Bases para la Preparación de los Estados Financieros
6	Políticas de Contabilidad Significativas
8	Reporte Analítico del Activo
10	Reporte de la Recaudación
11	Informe sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
13	Proceso de Mejora
15	Eventos Posteriores al Cierre
16	Partes Relacionadas
17	Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las presentes notas forman parte de los Estados Financieros del Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme los cuales fueron elaborados con números al 31 de Marzo del 2018 e incluye información financiera, presupuestaria y programática acumulada al Primer Trimestre del 2018.-

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

1. Al 31 de Marzo de 2018 este rubro se encuentra en Moneda Nacional y se expresan al costo de adquisición y se utilizan para la recepción de los recursos y el pago de gastos operativos del instituto y se integran de la siguiente manera:

	2018
Efectivo	2,000
Bancos	35,085
<b>Total</b>	<b>\$ 37,085</b>

El efectivo corresponde al fondo fijo de caja y se utiliza para gastos menores normales de operación del Instituto que por su monto resulte incosteable elaborar un cheque.

En lo que respecta a Bancos. Solo existe una sola Cuenta Bancaria y es en Banamex, S.A. Número de cuenta 7003-1015519

##### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

2. Este rubro al 31 de Marzo de 2018 corresponde basicamente a cuentas por cobrar a cargo del Municipio de Cajeme por concepto de Transferencias para cubrir gastos de operación del Instituto a Cuenta de Presupuesto Aprobado. al cierre del ejercicio el Municipio quedó pendiente de liquidar \$ 800,000.00 correspondiente a factura no. 61 y 62 del R.O. 191320043 Y 191320044 respectivamente sin embargo ésta partida se refleja en Cuenta de Orden por la aplicación del Acuerdo por el que se reforma las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los ingresos publicada el 20 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación criterio contable de considerar el ingreso devengado al momento de su recaudación.-

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

##### Bienes Muebles e Inmuebles

8. Los bienes Muebles se encuentran expresados en pesos de poder Adquisitivo de sus Fechas de adquisición . La depreciación se calcula usando el método de línea recta sobre la base de valores históricos a las tasas que se mencionan en la nota 10 y a lo establecido en el Art. 34 de la LISR. Cuando se da de baja algún activo, se retira su valor en libros y el costo neto ajustado se afecta a los resultados

Al 31 de Marzo de 2018 y 31 de Marzo 2017 los bienes muebles se integran de la siguiente manera:

	2017	Movimientos		2018
		Alta	Baja	
Mobiliario y equipo de Administración	169,556	50,863		220,419
Mobiliario y Equipo Educativo	13,666	-		13,666
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	27,780	5,197		32,977
<b>Total</b>	<b>\$ 211,001.57</b>	<b>\$ 56,059.76</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 267,061.33</b>

En términos generales el Estado actual del equipo se encuentra en uso y en condiciones buenas de funcionamiento las adquisiciones se realizaron a partir del 2013 año en que el Instituto empieza a funcionar financieramente por su cuenta.

## Intangibles y Diferidos

### Intangibles

9. Los Activos intangibles se mantuvieron sin variación durante el 1er. Trimestre 2018 no se realizaron adquisiciones, se encuentran expresados en pesos de poder adquisitivo de sus fechas de adquisición y se integra por Licencia del Sistema Super contabilidad y módulo Cheque póliza y Super Nómina de Eco-Horu y licencia del Super Administrador (sistema de Facturación).

La amortización se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de valores históricos a la tasa que se mencionan en la nota 10 y se integra de la siguiente manera:

	<b>2018</b>
Sistema Contable y de Nómina	7,091
Módulo Cheque Póliza	1,397
	<u>          </u>
	<b>\$ 8,488</b>
Facturación Electrónica	4,663
Actualización Sistema de Nómina	2,445
	<u>          </u>
	<b>\$ 7,108</b>

### Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes

10. Al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo 2017, el rubro de depreciación y amortización acumulada de bienes se integra como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>% de Depreciación</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	9,785	13,214	10%
Mobiliario y Equipo Educativo	4,944	6,311	10%
Equipo de Cómputo	114,218	139,125	30%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	819	9,412	30%
	<u>          </u>	<u>          </u>	
	<b>\$ 129,766</b>	<b>\$ 168,062</b>	
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>% de Amortización</b>
Software	5,075	6,348	15%
Licencias	3,445	4,511	15%
	<u>          </u>	<u>          </u>	
	<b>\$ 8,520</b>	<b>\$ 10,859</b>	

**Pasivo****Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

12. Al 31 de Marzo de 2018 y 31 de Marzo de 2017 el Pasivo Circulante se integraba por los siguientes Conceptos:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Servicios Personales por Pagar	14,983	21,108
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar	43,060	57,165
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>\$ 58,043</b>	<b>\$ 78,273</b>

**Servicios personales por pagar**

corresponde a Cuotas Patronales del IMSS del mes de Marzo de 2018.-

	<u><b>de 1 a 90 días</b></u>	<u><b>Total</b></u>
Aportaciones de Seguridad social	21,108	21,108
Aportaciones al fondo de Vivienda	-	-
Aportaciones al Sistema de Retiro	-	-
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<b>\$ 21,108</b>	<b>\$ 21,108</b>

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Al cierre del Primer Trimestre del 2018 no existe saldo pendiente de pago ya que durante el mes de marzo se liquidó el saldo pendiente por un importe de \$ 113,680.00 correspondiente a JMR Consultores, S.A. de C.V. por servicios profesionales contratados para la elaboración de un Estudio entregado casi al cierre del 2017 y el cuál quedo revisado y liberado en éste año 2018

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de Marzo del 2018 y 31 de Marzo del 2017 se integra de:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Retenciones de ISR Sobre Sueldos	31,169	34,768
Retención del 10% sobre honorarios Personas Físicas	1,502	1,502
Cuotas al IMSS	3,102	3,619
Cuotas RCV	2,311	2,713
Retenciones Créditos al Infonavit	2,491	5,038
Retenciones Créditos Fonacot	2,484	7,840
ICIC 0.2% CMIC		1,687
	<b>\$ 43,060</b>	<b>\$ 57,165</b>

**Cuentas de Orden**

Se refiere a facturas de ingresos por concepto de transferencia de recursos pendientes de pago por parte del Municipio del mes de Marzo del 2018 por un monto de \$ 800,000.00 quedando registradas en Cuentas de Orden (factura 61 y 62 R.O. 19132043 Y 19132044 respectivamente) , serán reconocidas al momento de su pago de acuerdo a lo establecido a la nueva normatividad que regula el registro contable de los ingresos.-

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades refleja el resultado de las operaciones de Ingresos y Gastos del Instituto a la fecha que se informa, clasificando los ingresos y gastos de acuerdo al criterio establecido por la normatividad de la CONAC

**Ingresos de Gestión**

1. Los ingresos Netos devengados corresponden a transferencias realizadas por el Municipio para cubrir gastos de operación a cuenta del Presupuesto Aprobado.

Estos ingresos se encuentran contemplados en la Ley y presupuestos de ingresos del Instituto. Tomando en cuenta a su vez lo que señala el Acuerdo Creador en su Art. 5 frac. III referente a la asignación presupuestal que le especifica anualmente el Municipio el cual no deberá de ser menor al 1.25% del presupuesto total del Municipio de Cajeme.

Al 31 de Marzo de 2018 y 2017 los ingresos devengados fueron :

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	1,545,857	\$ 1,150,000

**Gastos y Otras Pérdidas**

2. Al 31 de Marzo de 2018 los Egresos realizados durante este períodos fueron de la siguiente manera:

Se analizan en forma detallada los Capítulos que tuvieron variación arriba del 10%

	2018	%
<b>Servicios Personales</b>		
Remuneraciones al personal de carácter permante	563,996	
Remuneraciones al personal de carácter Transitorio	47,200	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	20,627	
Otras prestaciones de Seguridad Social	58,176	
Fondo de Apoyo para la Vivienda	22,768	
Aportaciones al Sistema para el Retiro	23,451	
Bono por Puntualidad	19,819	
Bono por Asistencia	19,819	
	<u>\$ 775,857</u>	81.00%
<b>Materiales y Suministros</b>		
	<u>\$ 55,310</u>	5.77%
<b>Servicios Generales</b>		
Energía eléctrica	1,812	
Agua	405	
Telefonía tradicional	3,385	
Telefonia Celular	1,251	
Arrendamiento de equipo de Transporte	19,640	
Servicios legales de Contabilidad, Auditoría y relacionados	36,192	
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades	24,360	
Servicios de Informática	348	
Servicio de Vigilancia	731	
Servicios financieros y bancarios	1,274	
Mantenimiento y conservación de inmuebles	13,908	
Mantenimiento y conservación de Mobiliario y equipo	6,041	
Servicios de limpieza y Manejo de Desechos	1,740	
Servicios de Taslados y viáticos	2,447	
Servicios Oficiales	1,643	
Otros Servicios Generales	943	
	<u>\$ 116,118</u>	12.12%
Depreciación de Bienes Muebles	10,017	
Amortización de Activos Intangibles	585	
	<u>\$ 10,602</u>	1.11%
Total	<u>\$ 957,887</u>	100.00%

Al 31 de Marzo del 2018 en lo que se refiere a los Servicios personales se pagó un importe de \$ 776,856.74 lo que representan el 81.00 % del total de los gastos del período y comprende las remuneraciones al personal, prestaciones económicas y prestaciones de Seguridad Social (IMSS, INFONAVIT Y SAR), se finaliza con una plantilla de 9 empleados permanentes y se termina contrato con 2 empleados eventuales contratados desde Noviembre del 2017 para el área de Planeación y Desarrollo. Para el caso del pago del bono de puntualidad y asistencia se realiza sobre lo correspondiente a 1 día de sueldo al mes percibido por cada empleado . Esto se encuentra establecido en el reglamento interior de trabajo del instituto capitulo 8 de los derechos y obligaciones de los trabajadores en su art. 24 frac. VIII ,IX ,XII . Mismo que fue votado y aprobado por la Junta de Gobierno No. 16 de fecha 4 de noviembre de 2014 y publicado en el Boletín oficial en Marzo del 2015.

En el Capítulo de Materiales y Suministros se ejercieron en un 5.77% y los Servicios Generales en un 12.12%. La desegregación por partidas de cada Capítulo de Gasto también se presenta en los Estados presupuestales de Presupuesto de Egresos devengado , los cuales forman parte integrante del presente informe

En lo que respecta al uso de Oficina. El Instituto no paga arrendamiento por éste concepto. Existe un contrato de Concomodato para el uso del inmueble. Solo se paga los servicios de consumo de energía eléctrica, agua, telefono tradicional, celular, mantenimiento del inmueble y muebles, servicio de vigilancia (alarma). Lo anterior fue aprobado por la Junta de Gobierno . Acta no. 12 del 23 de Octubre del 2013.

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

#### **Patrimonio Generado**

2. El Patrimonio Con que cuenta el Instituto es sólo el que se ha generado con los resultados del Ejercicio (Ahorro o Desahorro) durante el inicio de su operación, al cierre del primer trimestre del 2018 se integra por:

El concepto de Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por -\$ 129,564.42

refleja los resultados acumulados de ejercicios anteriores del Instituto

El concepto de Hacienda Pública Generado del Ejercicio por el importe de \$ 192,112.98  
refleja el Resultado del Ejercicio del Instituto al 31 de Marzo del 2018.-

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivos y Equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente al 31 de Marzo del 2018 y 2017 es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo en Bancos-Tesorería al Inicio del Ejercicio	84,592	157,948
Efectivo (Fondo Fijo de Caja) al Inicio del Ejercicio	2,000	2,000
Efectivo en Bancos-Tesorería al Final del Ejercicio	35,085	632,518
Efectivo (Fondo Fijo de Caja) al Final del Ejercicio	2,000	2,000

**Bienes Muebles e Intangibles**

2. Las Adquisiciones de bienes Muebles durante el Primer Trimestre 2018 fueron de la siguiente Manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo de Educación		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	5,197	27,780
	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 27,780</u>
<b>Intangibles</b>		
Software		
Licencias		
<b>Total</b>	<u>\$ 5,197</u>	<u>\$ 27,780</u>

**Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación**

3. El Resultado de los ingresos en relación a la aplicación de los Gastos fue el siguiente:

**Flujo de Efectivo de las Actividades de operación**

<b>Origen</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	1,150,000	1,445,857
	<u>1,150,000</u>	<u>1,445,857</u>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	- 754,749	- 749,558
Materiales y Suministros	- 55,310	- 51,620
Servicios Generales	- 116,118	- 142,328
Otras Aplicaciones de operación	- 268,132	-
	<u>- 1,194,310</u>	<u>- 943,506</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<u>\$ 44,310</u>	<u>\$ 502,351</u>

Para el caso del concepto de Servicios Personales se considera solo lo realmente pagado del total registrado al 31 de marzo del 2018 por \$ 775,856.74 no se le considera el IMSS provisionado por un monto de \$ 21,107.52.-

Para el Caso del concepto de Otras Aplicaciones de Operación por un importe de \$ 268,132.37 se integra de la siguiente manera:

(+) Pagos de Pasivos pendientes al 01 de Enero del 2018 por \$ 325,297.77

Proveedores	\$ 113,680.00
Servicios Personales	\$ 65,192.91
Retenciones y Contribuciones	\$ 146,424.86

(-) Pasivos pendientes de pago al 31 de Marzo del 2018 por \$ 57,165.40  
Retenciones y Contribuciones

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

De acuerdo a las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entraron en vigor a partir del 31 de diciembre de 2012, sobre la utilización de cuentas de orden para el control de los momentos presupuestarios de ingresos y egresos. El Instituto inicia aplicar esta normativa a partir del 2015. el registro se realiza simultáneamente con el registro contable. Las partidas utilizadas son las siguientes:

### Cuentas de Orden Presupuestarias:

#### Cuentas de Ingresos

8110	Ley de Ingresos Estimada
8120	Ley de Ingresos Por Ejecutar
8140	Ley de Ingresos Devengada
8150	Ley de Ingresos Recaudada

#### Cuentas de Egresos

8210	Presupuesto de Egresos Aprobado
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer
8230	Modificaciones al Presupuesto
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido
8250	Presupuesto de Egresos Devengado
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido
8270	Presupuesto de Egresos Pagado

## c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros presentados , tienen el objetivo de proporcionar información financiera suficiente a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos. Por lo que los anteriores pretenden hacer una clara revelacion de su contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período presentado.

### 2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera durante el transcurso de éste 1er. Trimestre ha sido complicada los ingresos recibidos fueron inferiores a los presupuestados lo cual ha ocasionado que los proyectos y metas del Instituto programadas no se cumplan al 100. del total del presupuesto de Ingresos estimados por un importe de \$ 3'893,071.04 solo se recibieron \$ 1'150,000.00, los gastos de funcionamiento fueron por un importe de \$ 947,284.9 en donde el 81.90% corresponde a Servicios Personales, el 5.84% se aplico a Materiales y Suministros y el 12.26% se fue a Servicios Generales. durante éste trimestre se realizó pago pendiente registrado en proveedores al cierre del 2017 por un importe de \$ 113,680.00 por elaboración de Actualización del Programa de Desarrollo Urbano de Centro de Población de Ciudad Obregón, Esperanza, Cocorit y Providencia.

### **3. Autorización e Historia**

#### **a) Fecha de Creación del ente:**

#### **b) Principales Cambios en su Estructura:**

El Instituto Municipal de Planeación Urbana de Cajeme (IMPLAN Cajeme) se crea como un organismo público descentralizado de la administración pública paramunicipal con personalidad jurídica y patrimonio propio. Fue creado mediante el acuerdo de cabildo número 118, el cual consta en acta número 25 relativa a la sesión ordinaria pública el 24 de mayo de 2004, bajo la presidencia del C. Armando Jesús Félix Holguín alcalde de Cajeme; publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, número 3, sección II, el 08 de Julio de 2004.

Así mismo, la creación del instituto expone la iniciativa de contar con un organismo que trascendiera los períodos de las administraciones municipales, y que con la participación ciudadana visualizará a largo plazo la planeación urbana del municipio; la propuesta de IMPLAN Cajeme después de varios intentos no logra prosperar; Varios años más tarde por acuerdo de cabildo número 281, según infiere el acta número 45 correspondiente a la sesión ordinaria y pública fue hasta el 25 de Mayo de 2011 y publicado en el boletín Oficial del Gobierno del Estado, número 47, el día 06 de Junio de 2011, que la comuna Cajemense, reformó el decreto creador modificando su denominación a Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme (IMIP Cajeme).

### **4. Organización y Objeto Social**

#### **a) Objeto Social**

##### **Objetivo**

Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme tendrá por objetivo: Ser un instrumento técnico para la realización de la Planeación Urbana en el Municipio de Cajeme, con participación de la ciudadanía y visión de largo plazo, que trascienda los períodos de las administraciones municipales.

##### **Objetivos Específicos**

- Superar la discontinuidad en los proceso de planeación.
- Realizar acciones y proyectos que promuevan la participación de los ciudadanos en los procesos de planeación.
- Evitar acciones y obras improvisadas, así como el trabajar para revertir los rezagos acumulados.
- Realizar todo tipo de acciones investigaciones e innovaciones en materia de planeación, urbanismo, diseño y acompañamiento social.
- Dotar al municipio de una serie de instrumentos normativos y estratégicos para atender la problemática urbana y social.
- Construir ciudadanía responsable, conocedora, con sentido de pertenencia e interés en desarrollar nuestro futuro.

### **b) Principal Actividad**

Es un organismo público descentralizado, que debe tener la integridad necesaria para obtener la credibilidad y apoyo de la comunidad para realizar acciones y proyectos que promuevan la participación de los ciudadanos en los procesos de planeación.

Es una entidad de reflexión e investigación con orientación técnica y científica, funcionando como consultor del municipio en materia de planeación y administrador de un extenso sistema de información urbana con tecnología de vanguardia.

### **c) Ejercicio Fiscal**

Se considera de un año de calendario

### **d) Régimen Jurídico**

Se rige principalmente en la Constitución política de los Estados Unidos Mexicanos, la cual en sus artículos 27°, 73° y 115° decreta a los gobiernos municipales y estatales la facultad de regular el uso y destino del suelo, así como de crear o cambiar los lineamientos y disposiciones necesarias para promover el crecimiento regulado y ordenado de sus asentamientos humanos; además de tener a su cargo el eficiente manejo de los servicios públicos y de formular y aprobar planes de zonificación y de desarrollo urbano para el municipio.

Ahora bien, de manera Interna se rige por los lineamientos establecidos en el Acuerdo Creador del Instituto que por acuerdo de cabildo número 281, según se infiere del acta número 45, correspondiente a la sesión ordinaria y pública, de fecha 25 de mayo del año 2011, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, número 47, de fecha seis de junio del año dos mil once, la Comuna Cajemense, reformó el decreto creador del instituto en comento, modificando la denominación del mismo, el cual actualmente se le denomina como Instituto Municipal de Investigación y Planeación Urbana de Cajeme.

### **e) Consideraciones Fiscales del ente:**

De acuerdo con los Artículos 79 y 81 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR), el Instituto no es contribuyente de éste impuesto, únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto, cuando se trate de pagos a terceros debe de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

En lo que respecta al Impuesto al Valor Agregado (IVA) la propia ley considera a las Personas Morales con fines no lucrativos . exentos por lo que este impuesto es parte integrante del costo del bien o servicios pagado.

## **f) Estructura Organizacional Básica**

### **Dirección General**

#### **1. Director General**

1.1.1.1.1 Secretaria Ejecutiva

### **Administración**

#### **1.1 Director Administrativo**

1.1.1 Subdirector Administrativo

1.1.1.2 Analista de Informática

1.2.1.1.1 Auxiliar Administrativo

1.2.1.1.1.1 Intendencia

### **Ingeniería, Gestión Urbana y Financiera**

#### **1.2 Director Ingeniería, Gestión Urbana y Financiera**

1.2.1 Subdirector Ingeniería, Gestión Urbana y Financiera

1.2.1.1 Analista de Costos

1.2.1.2 Analista de Proyectos

1.2.1.3 Analista de Topografía

1.3.1.1.1 Auxiliar de Gestión y Financiera

### **Observatorio Urbano**

#### **1.3 Director Observatorio Urbano**

1.3.1 Subdirector Observatorio Urbano

1.3.1.1 Analista de Estudios e Investigaciones

1.3.1.2 Analista de Información, Estadística y Geoestadística

1.3.1.3 Analista de Vinculación

### **Planeación del Desarrollo**

#### **1.4 Director de Planeación del Desarrollo**

1.4.1 Subdirección de Planeación del Desarrollo

1.4.1.1 Analista de Planes y Programas

1.4.1.2 Analista de Desarrollo Urbano y Equipamiento

1.4.1.2 Analista de Movilidad e Infraestructura

## 5. Bases de preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros del Instituto están elaborados de acuerdo a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Aplicable para entidades del Gobierno del Estado de Sonora mismos que identifican y delimitan a la Entidad. y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

b) Los Estados Financieros reflejan operaciones registradas a valor Histórico no presentan valores actuales o de mercado.

c) El registro, elaboración y presentación de los Estados Financieros. Tratan de sustentarse de manera técnica en los postulados básicos , respaldandose y apegandose a los lineamientos de la CONAC.

El Sistema Contable Utilizado es un sistema Comercial, como lo señala la Ley del ISR y el Código fiscal de la federación. Ya que tiene la obligación Fiscal de registrar sus operaciones en Libros Diario y Libro Mayor o en Libros de Ingresos, egresos y de registro de inversiones y deducciones. Por estar inscrito bajo el régimen Fiscal: **Personas Morales con fines No lucrativos** . En Julio del 2017 através de Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda del Estado recibimos el apoyo referente a una licencia para utilizar el sistema SACG6 de INDETEC a la fecha el Instituto esta manejandolo a la par

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Beneficios a empleados:

En lo que se refiere a Servicios y prestaciones personales el Instituto se rige de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo. Y las Prestaciones Sociales. Son reguladas por la misma Ley.- por lo que el Instituto cuenta con las siguientes Prestaciones:

Servicio Médico (IMSS)

Derecho según Sistema de Retiro (RCV)

Infonavit (crédito)

## 8. Reporte Análítico del Activo

En relación a las adquisiciones de bienes Muebles e intangibles se registran a valor histórico . Y la depreciación y amortización se calcula usando el método de línea recta sobre la base de valores históricos. Los porcentajes utilizados son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Mobiliario y Equipo Educacional	10%
Equipo de cómputo	30%
Software	15%
Licencias	15%

### Administración de Activos:

Al cierre del trimestre quedaron pendientes de realizar mantenimiento al Equipo de cómputo así como la aplicacion del Antivirus Anual , al inicio del año se realizó actualización al Sistema de Nómina ,No tenemos Contrato para Servicios del Equipo sin embargo se esta al pendiente de los mantenimientos y servicios con el fin de tenerlos en optimas condiciones de uso . a su vez se realiza resguardo de Activos fijos responsabilizando al usuario del cuidado y buen uso del mismo por otro lado se realiza inventario físico 2 veces al año para su control y localización de los bienes.

## 10. Reporte de la Recaudación

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Presupuestario de Ingresos al 31 de Marzo de 2018

### 11. Información sobre la Deuda y el reporte Análítico de la Deuda

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Análítico de la deuda y Otros Pasivos al 31 de Marzo de 2018

### 13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno.

Actualmente el Instituto cuenta con el manejo de los siguientes controles internos;

Manual Organizacional

Reglamento Interior de Trabajo

Control de Asistencias

Control y manejo de archivo digital (Taxonomía)

La Taxonomía consiste en una Biblioteca de Archivos digitales para consulta y resguardo de la información que se maneja en todas la áreas del Instituto, ya sea Técnica, contable, administrativa y/o reglamentaria.

### 15. Eventos Posteriores al cierre

Después del Cierre del 3er. Trimestre el día 05 de Abril del 2018 el Municipio nos realiza transferencia por el pago de fact 62 R.O. 191320044 de fecha del 13 de Marzo del 2018. esta factura estaba contemplada en cuenta de orden al 31 de Marzo del 2018 debido a la aplicación del criterio contable de considerar el ingreso devengado hasta el momento en que se reciba,

### 16. Partes Relacionadas

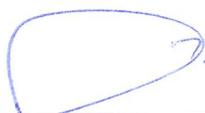
No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de

### 17 Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La administración del Instituto es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad a los lineamientos y normatividad mencionados en las Notas de Gestión Administrativa Punto No. 5

Estas Notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de Marzo 2018 y 31 de Marzo 2017

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



TESORERO MUNICIPAL  
LIC. ROGELIO DE JESUS ROBINSON  
BOURS LUDERS



DIRECTOR GENERAL  
ING. MARCELO AGUILAR GONZALEZ