

MUNICIPIO AGUASCALIENT/ INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANE...ION NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

	DESCRIPCIÓN	TIPO	2018
Corto Plaz	A CONTRACT OF THE PARTY OF THE	NOT SHATELY DESCRIPTION OF A SHAPE	HILL DESIGNATION OF
1111	Efectivo	Fondos Revolventes	8,000
1112	Bancos	Gasto Corriente	183,067
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)		2,549,893
	Total		2,740,959

Bienes Muebles

T MEE			Deprec	iación				Caracterísiticas
	Descripción	Valor Histórico	Del Periodo	Acumulada	Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios	Significativas de estado en que se
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	16,157,478		15,399,279	linea directa	10%	10 años vida útil	
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	200,681		82,316	linea directa	33.3%	3-4 años vida útil	
1243	Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio					10%		
1244	Vehículos y Equipo de transporte	1,427,423		1,001,724	linea directa	20%	5 años vida útil	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad				linea directa	10%		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	643,185		404,035	linea directa	10%	10 años vida útil	
1247	Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos							
1248	Activos Biológicos							
	Total	18 428 767		16.887.354	-		•	

18.401,775.00

9.- Activos Intangibles

100000 101100 - 17700-7		Deprec	iación				Caracterisiticas Significativas del
Descripción	Valor Histórico	Del Periodo	Acumulada	Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios	estado en que se encuentran los
1251 Software	232,422		220,914	linea directa	33.3%	3 años vida útil	
1253 Concesión y franquicias							
To	tal 232,422	-	220,914		ev.		

10.- Estimaciones y Deterioros

No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, inventarios y deterioro de activos,







MUNICIPIO AGUASCALIENTE INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANE...ON **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** JUNIO 2018 NOTAS DE DESGLOSE

11.- Otros Activos

DESCRIPCIÓN		TIPO'	2,018.00	Caracteristicas Cualitativas significativas que impacten
1293 Bienes en Comodato		No circulante		
	Total			1 1 0

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	mporte	Caracteristicas Cualtativas
2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo					-	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	2					
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					-	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo						
2117 Retenciones y Contribuciones	570,941				570,941	
2118 Devoluciones de la Ley de in					-	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo						
Total	570,941		•		570,941	

PROVISIONES A CORTO PLAZO

Provisión para demandas y Juicios a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Caracteristicas Gualitativas
2171 Provisión para demandas y Juicios a corto plazo				20,227	20,227	
Total	- 3	-		20,227	20,227	

Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

Sin nada que manifestar

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INCRESOS DE GESTIÓN

DESCRIPCIÓN	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 CE JUNIO DE 2018	CARACTER STIGAS SIGNIFICATIVAS
4150 Rendimientos Bancarios	1,316	
4170 Ingreso por venta de Servicios de Organismos Descentralizados	776	
4220 Transferencias, Asignaciones Subsídios	13,233,254	
Total	13,235,346	1 11
	Págna 2	W ²



MUNICIPIO AGUASCALIENT/ INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANE...ION NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2018 NOTAS DE DESGLOSE

2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE JUNIO DE - 2018	Garacteristicas Significativas
4300 Intereses Financieros	Productos Financier	1,081	
*I	Total	1,081	

Por el concepto de otros ingresos y beneficios varios no presupuestales se recaudo \$1,081.00, mismos que derivan de reintegros en gastos por comprobar a funcionarios de dicho Instituto.

.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

UENTA CONCEPT	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 30 DE JUNIO 2018
5110 Servicios Personales	8,935,118
5120 Materiales y Suministros	412,850
5130 Servicios Generales	1,329,116
5140 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y 5190 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de	
Total de Gastos y Oti	tras Pérdidas 10,685,709
nformación adicional al Presupuesto de Egresos del E	Ejercicio 2018
Presupuesto Aprobado	26,466,507
2 Presupuesto Modificado	26,466,507
1 Presupuesto Devegando (30/04/2018)	10,867,433
Presupuesto Disponible a Devengar	15,599,074
Porcentaje de Avance de Ejecución	41.1%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

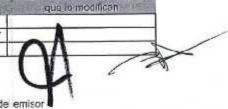
1.- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

No existen Modificaciones al Patrimonio Contribuido

2 - Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta III	Descripción	Saldo Iniciet	Saldo Final	Procedencia de los recursos que la modifican	
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
3.2.2.0.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	1423127.23	1,423,127		
3.2.3.0.0	Revaluos			/ \	

Página 3





MUNICIPIO AGUASCALIENTES INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **JUNIO 2018**

NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de saldo incial y final

	Descripción		Periodo Anterior al 31 de Mayo de 2018
1.1.1.1	Efectivo	5,000	8,000
1.1.1.2	Bancos/Tesoreria	183,067	8,496
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	2,549,893	2,331,144
	Total Efective y Equivalente	2,740,959	2,347,640

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018

	Adquisiciones	Monte Global	% de Adquisición realizada con subsidio de capital del Sector Central en 2018	Importe de los pagos del periódo
1.2.4	Bienes Muebles			
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	121,193		
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	57,421		
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte			
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6	Maquinaria, Otros equipos y herramientas	3,110		
	Total	181,724		

Adquisiciones de Activos Intangibles del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2018

	Adquisiciones	Monto Global	% de Adquisición realizada con subsidio de capital del Sector Central en 2018	Importe de los pagos del periódo
1.2.5	Bienes Muebles			
1.2.5.1	Software			
	Total			

TOAL ADQUISICIONES BIENES MUEBLES Y ACTIVOS

INTANGIBLES

181,724



MUNICIPIO AGUASCALIENT INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANE. JON NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2018 NOTAS DE DESGLOSE

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

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



MUNICIPIO AGUASCALIENTI INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2018 NOTAS DE DESGLOSE

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Menos Egresos presupuestarios no contables		181,724
Mobiliario y equipo de administración	121,193	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	57,421	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
/ehiculos y equipo de transporte	0	
quipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,110	
Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
nversiones en fideicomisos, mandatos y otros análog	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones es	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores /ADEFAS)	0	
Más gastos contables no pressupuestales		0
		,

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



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar en períodos posteriores.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) Fecha de creación del ente
- Se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 21 de Mayo de 2001.
- b) Principales cambios en su estructura

El Instituto Municipal de Planeación no ha sufrido cambios al respecto durante el período que se reporta.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) De los objetivos y servicios
- .- El Instituto tiene los siguientes objetivos:
- I.- Fortalecer y dar un carácter Institucional al proceso de planeación estratégica integral para el desarrollo sustentable a mediano y largo plazo del Municipio de Aguascalientes;
- II.- Orientar el desarrollo del Municipio a través de la coordinación de los sistemas municipales de Planeación Participativa, Programación, Información Geográfica y Estadística, y Gestión Basada en Resultados;
- III.- Asegurar la continuidad de los planes y los programas municipales de desarrollo.
- IV.- Elaborar estudios y proyectos para fortalecer el proceso de toma de decisiones del Ayuntamiento, así como promover el cumplimiento del los compromisos establecidos en el Plan de Desarrollo Municipal;
- V.- Incorporar la participación ciudadana en el proceso de planeación;
- VI.- Ofrecer servicios especializados de alta calidad profesional a los usuarios de los sectores público, social y privado.

El Instituto ofrecerá los siguientes servicios:

- I. Brindar asesoría e información oportuna, amplia y confiable a las instituciones públicas o privadas que lo soliciten;
- II. Ofrecer al público usuario los servicios y productos que genere el Instituto a través de diferentes medios, conforme a los derechos establecidos en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal correspondiente.

b) Principal Actividad

El Instituto, tendrá las siguientes atribuciones:

I.- Asesorar al Ayuntamiento y a la Administración Pública Municipal en las acciones que integran el proceso de planeación estratégica integral para el desarrollo sustentable a mediano y largo plazo;

II.- Coordinar, operar y mantener actualizados los sistemas municipales de Planeación Participativa, Programación, Información Geográfica y

Estadística, y Gestión Basada en Resultados;

III.- Coordinar la elaboración, seguimiento y evaluación del Plan de Desarrollo Municipal y de los planes y programas para el desarrollo sustentable a mediano y largo plazo;

IV.- Proponer al Ayuntamiento estrategias y acciones para la conservación, mejoramiento, crecimiento y zonificación de los centros de población:

V.- Proponer al Ayuntamiento medidas para promover el uso eficiente del suelo y evitar el crecimiento descontrolado de los centros de población:

VI.- Proponer al Ayuntamiento la adquisición

y/o expropiación de bienes inmuebles por causa de utilidad pública;

VII.- Proponer al Ayuntamiento las áreas naturales protegidas sujetas a declaración y las zonas sujetas a conservación ecológica de competencia municipal;

VIII.- Elaborar programas en materia de desarrollo sustentable en el ámbito municipal;

IX.- Elaborar programas que alienten el fortalecimiento de las actividades económicas y el mejoramiento de las condiciones de vida de los habitantes del Municipio:

X.- Generar y difundir Información geoestadística del Municipio;

XI.- Participar en las diversas instancias de planeación a nível federal, estatal y municipal;

XII.- Establecer mecanismos de consulta e incorporar la participación ciudadana en los procesos de planeación.

XIII.- Facilitar la celebración de acuerdos de cooperación entre la sociedad y las diferentes instancias del Gobierno Municipal, para generar mecanismos que aseguren la permanente participación ciudadana en los procesos de planeación municipal;

XIV.- Contar con servicios de asesoría externa requeridos para el desarrollo de los programas estratégicos del Plan de Desarrollo Municipal

en apego a los recursos autorizados.

XV.- Emitir el dictamen de procedencia o de observaciones a los expedientes técnicos de integración de las obras, acciones y programas, a efecto de que se autoricen los recursos con los que se ejecutará el Programa Anual de Inversión Municipal. Para tales efectos, el Instituto se coordinará con las dependencias o entidades competentes en los términos del Código Municipal;

XVI.- Determinar los grados de pobreza y marginación en que se encuentran las calles, manzanas, colonias y fraccionamientos urbanos, así como las comunidades y localidades rurales del municipio, con la finalidad de canalizar adecuadamente los recursos federales y municipales, a través de levantamientos de información y el análisis, los cuales deberán contener como mínimo los siguientes indicadores en términos de la Ley General de Desarrollo Social: ingreso corriente per cápita, rezago educativo promedio en el hogar, acceso a los servicios de salud, acceso a la seguridad social, calidad y espacios de la vivienda, acceso a los servicios básicos en la vivienda, acceso a la alimentación y grado de cohesión social.

XVII.- Coordinar las acciones que procuren la congruencia de la planeación municipal con los tres niveles de gobierno;

XVIII.- Coordinar los trabajos del Comité de

Planeación para el Desarrollo del Municipio de

Aguascalientes (COPLADEMUN), en los términos que señale la normatividad aplicable;

XIX.- Participar en los comités, comisiones, subcomisiones y órganos municipales y estatales en materia de planeación, en los términos que señale la normatividad aplicable;

XX.- Promover y participar en acuerdos de coordinación con otros Municipios, en materia de metropolización;

XXI.- Definir la distribución de los recursos del fondo de infraestructura social municipal (FISM);

XXII.- Todas aquellas atribuciones que las leyes, reglamentos y el Ayuntamiento le confieran.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal 2018.

Período presentado del 01 de enero al 30 de Junio de 2018.

d) Régimen Jurídico

Se crea el Instituto Municipal de Planeación como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Municipal de Aguascalientes, con personalidad jurídica y patrimonio propios, responsable de fortalecer y dar un carácter institucional al proceso de planeación estratégica integral para el desarrollo sustentable a mediano y largo plazo del Municipio de Aguascalientes.

La administración financiera y contable del

Instituto deberá atender al marco constitucional, legal y reglamentario correspondiente en materia de armonización contable, en los ámbitos federal, estatal y municipal.

e) Consideraciones Fiscales Del Ente: Revelar El Tipo De Contribuciones que esté Obligado a Pagar o Retener

Contribuciones Federales Obligadas A Pagar o Retener

Retener y enterar ISR por sueldos y Salarios

Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilables a salarios.

Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

Retener v enterar ISR por las retenciones realizadas por arrendamiento.

Pago del IVA





Contribuciones Estatales Obligadas A Pagar o Retener

Pago de Impuesto Sobre Nómina sobre las erogaciones por remuneraciones al personal subordinado o asimilable.

f) Estructura Organizacional Básica

Se encuentra para su consulta en: http://www.implanags.gob.mx/index.php?pagina=FRAC-02

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Los presentes Estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como los acuerdos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables.
- b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los estados financieros es a costo histórico, excepcionalmente como es el caso de donaciones a valor de reemplazo y para el caso de bienes inmuebles cuardo menos a su valor catastral.

Para el registro de operaciones contables y presupuestarias, el IMPLAN cuenta con sus respectivos clasificadores, por rubro de ingreso y objeto del gasto, así como al plan de cuentas, mismas que estan armonizadas.

- c) Los Postulados Básicos aplicados por el IMPLAN son los siguientes:
 - 1. Sustancia Económica
 - 2. Entes Públicos
 - 3. Existencia Permanente
 - 4. Revelación Suficiente
 - 5. Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - 7. Consolidación de la Información Financiera



IMPLAN, NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

- 8. Devengo Contable
- 9. Valuación
- 10. Dualidad Económica
- 11. Consistencia

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) En los presentes estados financieros, no se aplica algún método para la actualización de activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.
- b) No se registraron operaciones en moneda extranjera. En caso de presentarse, su registro se efectúa a su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del dia de la operación.
- c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.
- d) El ente público no vende ni transforma inventarios como actividad principal.
- e) Beneficios a empleados. Por convenio, las obligaciones por jubilaciones están a cargo de un organismo descentralizado llamado Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes.
- f) Provisiones. Actualmente en el IMPLAN hay una provisión existente por juicios en materia civil.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera. No aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.
- No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo.
- Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables. No Aplica
- Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.



IMPLAN, NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

I. INGRESOS OBTENIDOS

	MES	ACUMULADO
Transferencias	2,205,542.27	13,233,253.61
TOTAL	2,205,542.27	13,233,253.61

II. INGRESOS GENERADOS

	MES	ACUMULADO
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	776.29	776.29
Productos de tipo corriente	577.85	1,316.20
Otros ingresos y beneficios	350.00	1,080.50
TOTAL	1,704.14	3,172.99
GRAN TOTAL	2,207,246.41	13,236,426.60

CALIFICACIONES OTORGADAS

El Instituto Municipal de Planeación cuenta con el distintivo "EMPRESA FAMILIARMENTE RESPONSABLE", el cual es otorgado por la Secretaría del trabajo y previsión social, en el que acredita al Instituto a ser promotor de las buenas prácticas laborales.

PROCESO DE MEJORA



El IMPLAN en conjunto con el Municipio de Aguascalientes, realizó el proceso de certificación en la norma de igualdad laboral y no discriminación el cual se reporto en el informe de auditoría, un resultado en favor del IMPLAN.

El IMPLAN tiene la certificación en ISO 9001 2008, la cual expira en el año 2018

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Lo anterior no será aplicable para la información contable consolidada.

LIC. JAIME GALLO CAMACHO DIRECTOR GENERAL DEL IMPLAN

