|  |  |
| --- | --- |
| **INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION URBANA DE CULIACAN****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018****a) NOTAS DE DESGLOSE** |  |
|  | IC-NEF-06-1809 |
| **I) Notas al Estado de Situación Financiera** |  |
| **Activo** |  |
| **1) Efectivo y Equivalentes** |  |
| **Descripción 2018** | **2017** |
| Efectivo 3,000.00 | 2,000.00 |
| Bancos/Tesorería 910,666.31 | 384,551.43 |
| **2) Derechos a Recibor Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir** |  |
|  | **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo |  | 4,211,489.22 | 5,099,797.82 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo |  | 0.00 | 6,041.84 |



1. **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
2. **Inversiones Financieras**
3. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  | 1,064,425.69 | 1,029,855.24 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  | 33,804.93 | 33,804.93 |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  | 770,762.00 | 770,762.00 |

1. **Estimaciones y Deterioros**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles |  | 1,611,616.11 | 1,458,746.36 |

1. **Otros Activos**

#### Pasivo

1. **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 2,234,021.03 | 1,932,064.76 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 40,387.81 | -37,571.85 |

1. **Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

## Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

* 1. **Ingresos Presupuestales**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 1,824,902.60 | 5,424,563.46 |

* 1. **Otros Ingresos**

#### Gastos y Otras Perdidas

1. **Gastos Presupuestales**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 40,693.66 | 180,633.09 |
| Alimentos y Utensilios | 42,955.75 | 30,271.31 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 3,980.73 | 1,606.99 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 30,960.51 | 41,800.00 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 12,010.64 | 28,925.76 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 3,905.99 | 1,851.89 |
| Servicios Básicos | 141,238.35 | 185,651.22 |
| Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 1,039,719.92 | 535,098.66 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 90,080.24 | 50,579.99 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 22,964.11 | 235,431.45 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 34,367.00 | 71,695.44 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 128,492.79 | 233,298.82 |
| Servicios Oficiales | 13,418.44 | 23,868.90 |
| Otros Servicios Generales | 5,150.00 | 19,058.00 |

1. **Otros Gastos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Depreciación de Bienes Muebles | 153,593.83 | 209,268.80 |
| Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 65.83 | 869.42 |

## Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **2018** | **2017** |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 1,274,289.12 | 1,274,289.12 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 1,274,289.12 | 1,274,289.12 |
| HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO | 2,800,547.72 | 151,875.60 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 0.00 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,799,816.80 | 151,144.68 |
| Revalúos | 730.92 | 730.92 |

1. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**
2. **Efectivo y Equivalentes**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Descripción** | **2018** | **2017** |
| Efectivo |  | 3,000.00 | 2,000.00 |
| Bancos/Tesorería |  | 910,666.31 | 384,551.43 |

1. **Adquisicion de Bienes Muebles e Inmuebles**

**Descripción**

|  |  |
| --- | --- |
| Bienes Muebles | 35,360.36 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 35,360.36 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |

## Conciliación Presupuestaria y Contable

#### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **1,824,902.60** |
| **2. Más Ingresos contables no presupuestarios**Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | **0.00** |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | 0.00 |  |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |  |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |  |
| **3. Menos Ingresos presupuestarios no contables** |  | **0.00** |
| Productos de capital | 0.00 |  |
| Aprovechamientos de capital | 0.00 |  |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 |  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |  |
| **Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **1,824,902.60** |

* 1. **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |  | **1,645,298.49** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  | **35,360.36** |
| Mobiliario y equipo de administración | 35,360.36 |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |  |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 |  |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 |  |
| Activos biológicos | 0.00 |  |
| Bienes inmuebles | 0.00 |  |
| Activos intangibles | 0.00 |  |
| Obra pública en bienes propios | 0.00 |  |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 |  |
| Compra de títulos y valores | 0.00 |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |  |
| Amortización de la deuda pública | 0.00 |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas) | 0.00 |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** |  | **153,659.66** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y | 153,659.66 |  |
| Provisiones | 0.00 |  |
| Disminución de Inventarios | 0.00 |  |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | 0.00 |  |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |  |
| Otros Gastos | 0.00 |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |  |
| **Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **1,763,597.79** |

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

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

**a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7110** | Valores en Custodia | 30,412,568.79 |
| **7630** | Bienes Bajo Contrato en Comodato | 1,044,526.43 |
| **8110** | Ley de Ingresos Estimada | 1,260,000.00 |
| **8130** | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 2,199,955.56 |
| **8220** | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 1,814,657.07 |
| **8250** | Presupuesto de Egresos Devengado | 330,383.93 |
| **8270** | Presupuesto de Egresos Pagado | 1,314,914.56 |

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7120** | Custodia de Valores | 30,412,568.79 |
| **7640** | Contrato de Comodato por Bienes | 1,044,526.43 |
| **8120** | Ley de Ingresos por Ejecutar | 1,635,052.96 |
| **8150** | Ley de Ingresos Recaudada | 1,824,902.60 |
| **8210** | Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,260,000.00 |
| **8230** | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,199,955.56 |

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

# NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

**TERCER TRIMESTRE DEL 2018, DEL 1º DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE.**

### 1.- EXPOSICIÓN DE MOTIVOS

Como un claro reconocimiento de la problemática y un compromiso para poner en valor las oportunidades de la entidad (y del Municipio) en el contexto de su región, el país e internacionalmente, desde la década de 1990, la sociedad sinaloense percibió la necesidad de ciudadanizar las políticas públicas como una forma más moderna y congruente de participar con el gobierno en las decisiones que a todos atañen y comenzó a trabajar por ello.

Entre la sociedad civil, la academia y los organismos empresariales, surgió la inquietud de contar con un Instituto Municipal de Planeación Urbana, por lo que durante casi cinco años, se analizó y desarrolló el proyecto y se investigaron experiencias exitosas para aprovecharlas en el nuevo Instituto.

Fue hasta el año 2003 que el grupo promotor encontró respuesta a sus inquietudes, y después de lograr un amplio consenso con organismos del sector público, social y privado, el 4 de diciembre de 2003, en sesión Ordinaria de Cabildo, el H. Ayuntamiento de Culiacán acordó la creación del IMPLAN como un organismo con amplia representación ciudadana que garantice la continuidad de la planeación urbana y proponga lo necesario para promover la modernización, innovación y el desarrollo de los asentamientos humanos.

El IMPLAN de Culiacán nació como un *“…organismo público descentralizado, de interés público y de carácter preponderantemente técnico, con personalidad jurídica y patrimonio propio.”*

La esencia del Instituto, desde su concepción, y lo que garantizará su trascendencia, ha sido la activa presencia y participación de los ciudadanos y su visión por emprender un proceso de planeación con visión estratégica y de largo plazo, que perciba los problemas y las soluciones desde una óptica integrada y con sólidas bases técnicas y de participación de toda la comunidad.

Desde finales del año 2004, el IMPLAN ha comenzado a materializar el sueño de formar un equipo técnico y comenzar a hacer efectiva la planeación del Municipio; el 14 de octubre se eligió a la Directora General del Instituto y en enero de 2005 se conformó el primer equipo de trabajo y se

proporciono un espacio propio para el IMPLAN, quien a la fecha ha contado con tres directores. En Febrero del 2017, se nombró como Director General del IMPLAN al Arq. Juan Carlos Rojo Carrascal, quien actualmente desempeña el cargo.

### 2.- AUTORIZACIÓN

Que en uso de las atribuciones señaladas, el Gobierno Municipal de Culiacán creó al Instituto Municipal de Planeación Urbana de Culiacán (IMPLAN), como organismo público descentralizado, de interés público y de carácter preponderantemente técnico, con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de la prestación de servicios técnicos y de asesoría al Ayuntamiento de Culiacán, en materia de planeación del desarrollo urbano. En el DECRETO DE CREACION NUMERO 19, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 009 de fecha 21 de Enero del 2004.

##### Fecha de creación

21 de Enero del 2004

### 3.-MISIÓN

Crear Políticas Públicas en materia de Desarrollo Urbano y Planeación con visión a corto, mediano y largo plazo, tomando en cuenta las necesidades sociales, generando planes y proyectos tendientes a mejorar el nivel de vida de los ciudadanos del municipio de Culiacán.

Ser el espacio técnico del Gobierno Municipal y de la sociedad, responsable de todo el proceso de planeación: planes, programas y proyectos que concentra y sistematiza información y gestiona bajo criterios estrictamente técnicos la planeación urbana de manera integral.

### 4.-VISIÓN

Ser el principal impulsor del desarrollo ordenado del territorio que comprende el Municipio de Culiacán a través de la innovación y calidad de sus Planes y Proyectos, con gente comprometida y guiada por valores compartidos.

### 5.-VALORES

##### Unidad

Los objetivos que persigue el IMPLAN, la sociedad Culiacanense y la Administración Municipal coinciden, por lo que se debe trabajar siempre en un proyecto común.

##### Integralidad

Abordar los problemas y las soluciones desde todas las ópticas posibles, sin perder la visión de conjunto. Dos enfoques deben destacarse: la integralidad de contenidos que parte del principio que el Municipio y la ciudad son una unidad social-económica-territorial y ambiental, por lo que todas las políticas públicas y acciones sociales en un tema, área o sector, impactan al resto; y la integralidad de instrumentos que reconoce que debe haber un solo camino y un solo plan para el desarrollo municipal y urbano que integra las vertientes: del desarrollo socio-económico, urbanas y ambientales y también los procesos de programación y presupuestación.

##### Sustentabilidad

Aprovechamiento racional de los recursos naturales y promoción de un desarrollo ambientalmente viable, es decir, que incorpore valores ecológicos para el largo plazo, lo que implica que toda acción pública, privada y social debe valorar sus impactos en el ambiente y hacer lo necesario para minimizarlos y para engrandecer las condiciones de sustentabilidad.

##### Visión de Largo Plazo

Los resultados del trabajo de hoy se reflejarán en el desarrollo futuro. Además, el IMPLAN debe trascender los periodos político – administrativos.

##### Identidad

Rescatar los valores, tradiciones, prácticas y todos aquellos aspectos culturales que desde la historia y las prácticas sociales vigentes identifican a Culiacán, buscando generar identidad, arraigo y orgullo entre sus habitantes, por medio de acuerdos que se traduzcan en acción concreta en favor de toda la comunidad.

##### Corresponsabilidad y Participación

El destino del Municipio de Culiacán es responsabilidad de todos. Todos los grupos sociales, económicos, políticos, culturales, etc. deben ser partícipes de la estrategia de desarrollo, reconociendo sin embargo, que existen responsabilidades que cada actor social debe cumplir:

* + Al gobierno le corresponde aplicar la ley y cumplir con lo que ha comprometido y que se asienta en planes, programas y proyectos.
	+ A la sociedad le corresponde participar en las decisiones de desarrollo municipal por medio

de los instrumentos creados para ello, como el IMPLAN.

* + Le corresponde también, asumir las responsabilidades individuales y comunitarias que marcan las leyes y la convivencia civilizada.
	+ Al IMPLAN le corresponde ser el brazo técnico y el espacio de reflexión-acción para garantizar un desarrollo que ha sido pensado, analizado, compartido y consensuado con los otros actores de la sociedad.

##### Equidad

Beneficios del desarrollo y los satisfactores sociales y urbanos a los que menos tienen. Disminuir la brecha entre riqueza y pobreza; desarrollo y subdesarrollo; modernidad y atraso. Este principio se traduce en la necesidad de asumir como prioridad la atención de los que menos tienen ofreciéndoles un hábitat y condiciones de vida fundadas en el acceso a oportunidades de educación, salud, empleo y vivienda.

##### Eficiencia

Capacidad de disponer de las herramientas necesarias para lograr un fin determinado de la mejor manera posible y en un tiempo razonable. Para el IMPLAN, la alta capacidad técnica y el manejo de las herramientas y métodos de frontera es fundamental para cumplir con este principio. Igualmente, la información de primera mano y organizada en sistemas de alta tecnología permitirá hacer efectivo este principio.

##### Eficacia

Capacidad de lograr el objetivo deseado

##### Racionalidad

Utilización racional de los recursos disponibles. Para el IMPLAN, ofrecer servicios en primer lugar a la Administración Municipal y también al resto de los actores sociales es un camino para que desde la economía se aprecien sus capacidades de rentabilidad. Sin embargo, la social es la rentabilidad principal del Instituto. Conforme el Municipio resuelva sus problemas urbanos y sea más sustentable, la institución mostrará la importancia de la rentabilidad social que debe tener.

Estos principios se asocian y soportan las características del ejercicio de la planeación establecidas en el decreto de creación del IMPLAN, a saber:

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Integral** | Que incluya al desarrollo urbano, al medio ambiente, las necesidades sociales, el derecho y la economía, en una totalidad con el medio regional, incluyendo la coordinación con las diferentes esferas de competenciagubernamental. |
| **II. Continua** | Que trascienda los períodos gubernamentales, las ideologías, políticas y las épocas de crisis económica. |
| **III. Dinámica** | Que la macro-planeación y la micro-planeación, estén en constanteevaluación y retroalimentación. |
| **IV. Suficiente** | Que resuelva el rezago, atienda las necesidades y promueva oportunidades de desarrollo físico, económico y social. |
| **V. De largo plazo** | Por un proyecto estratégico de futuro social, ambiental y urbano, guiado porla visión de ciudad y su vocación. |
| **VI. Participativa** | Que incluya a la Sociedad y que apoye a la Administración Pública. |
| **VII. Sustentable** | Que se dé con respeto al medio ambiente y que fomente el equilibrioecológico. |
| **VIII. Eficiente** | Realizada con la mejor relación costo-resultado posible, para lo cual el Instituto podrá desarrollar sus trabajos directamente, utilizando sus propios recursos humanos y teóricos, o subcontratarlos a entidades que puedanhacerlo mejor y a un mejor costo. |

### 6.- PRINCIPALES ACTIVIDADES

Este organismo será un ente ciudadanizado de consulta y participación social y tiene por objeto la prestación de servicios técnicos y de asesoría a los sectores público, privado y social, así como de apoyo al H. Ayuntamiento de Culiacán, en materia de planeación del desarrollo urbano mediante:

1. La realización de estudios técnicos, socioeconómicos, territoriales y ambientales.
2. La elaboración de los planes, programas y proyectos estratégicos orientados al desarrollo territorial.
3. La prestación de servicios relacionados con la planeación del desarrollo urbano y regional;
4. El otorgamiento de asistencia técnica y capacitación.
5. El establecimiento de relaciones de intercambio de información y colaboración con otras entidades públicas, privadas, académicas y sociales.
6. La actividad de especialistas en el área de su competencia; y, cualesquiera otros medios conducentes al objeto señalado.

### 7.- RÉGIMEN JURÍDICO

Persona Moral con Fines no Lucrativos

### 8.- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA



**9.- BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.**

Se ha trabajado gradualmente en el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para dar cumplimiento en tiempo y forma, considerando los postulados básicos en la emisión de la información financiera, presupuestal y programática.

En cuanto al activo fijo se ha reconocido su valor a su costo histórico.

Se ha cumplido con la normatividad supletoria como lo son el acatamiento a la Ley de Auditoría, la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Publico, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información entre otras.

Dentro de los registros contables conforme a la normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con el propósito de fortalecer el cumplimiento de las normas, estamos trabajando con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SADMUN.

##### 10.- CARACTERISTICAS DEL SISTEMA CONTABLE

|  |  |
| --- | --- |
| **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental** | **Cumplidas** |
| 1. Ser único, uniforme e integrador | X |
| 2. Integrar en forma automática la operación contable y presupuestal | X |
| 3. Efectuar registros con base acumulativa en base al devengado. | X |
| 4. Registre de manera automática y por única vez los momentos contables. | X |
| 5. Efectuar la interrelación automática de los clasificadorespresupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes. | X |
| 6. Efectuar en las cuentas contables las etapas del presupuesto en lo relativo al ingreso y al gasto. | X |
| 7. Facilitar el registro y control del inventario. | X |
| 8. Generar en tiempo real los estados financieros y de ejecuciónpresupuestal. | X |
| 9. El sistema informático genere la información financiera. | X |

**11.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

El método utilizado para la actualización de los activos (fijo) es el valor de adquisición a su costo histórico, en cuanto a los pasivos actualmente no se cuenta con deudas a corto plazo por valuar.

##### 12.-REPORTE DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN DE FORMA SEPARADA LOS INGRESOS LOCALES DE LOS FEDERALES.

Ingresos estimados y recaudados correspondientes a los meses de julio a septiembre de 2018.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACION** | **ESTIMADO** | **RECAUDADO** | **VAR. %** |
| Transferencias Municipales | $315,000.00 | $708,080.00 | 0.00% |

##### 13. INFORMACIÓN ADICIONAL:

**Correo Electrónico:** implan@implanculiacan.gob.mx

**Domicilio:** Mariano Escobedo, Ote. No. 20 Col. Centro, C.P. 80000 de Culiacán, Sinaloa.

**Teléfono:** 01-66-77-58-01-71

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

##### Dr Juan Carlos Rojo Carrascal CP Karla M. Torres Carrillo Director General Coordinadora Administrativa